

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  
2023 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性、准确性、完整性，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、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、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他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	19
第五节	环境与社会责任.....	21
第六节	重要事项.....	25
第七节	股份变动及股东情况.....	31
第八节	优先股相关情况.....	32
第九节	债券相关情况.....	33
第十节	财务报告.....	34

备查文件目录	一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	二、报告期内在符合中国证监会规定条件的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

## 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
本集团	指	本公司及本公司的子公司
雅智顺	指	雅智顺投资有限公司，公司第二大股东
河南养元	指	河南养元饮品有限公司，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
滁州养元	指	安徽滁州养元饮品有限公司，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
泉泓投资	指	芜湖闻名泉泓投资管理合伙企业（有限合伙），公司权益占比 99.90%
滁州华冠	指	滁州华冠饮料有限公司，公司委托加工商
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
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
元潮创业	指	河北元潮创业投资有限公司，公司参股公司，原为衡水高康投资管理有限公司
高胜康睿	指	衡水高胜康睿创业投资基金管理中心（有限合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 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	HebeiYangyuanZhiHui 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	杨瑞宏
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
公司注册地址的历史变更情况	2007年12月公司注册地址由衡水市高新技术开发区变更至现公司注册地址
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》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn https://www.cs.com.cn https://www.cnstock.com http://www.zqrb.cn http://www.stcn.com
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(%)
营业收入	3,002,136,427.55	2,749,658,478.48	9.18
归属于上市公司股东的净利润	911,511,325.78	693,662,985.16	31.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	715,665,625.91	545,471,699.34	31.20
经营活动产生的现金流量净额	866,241,859.75	174,794,426.09	395.58
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	10,223,431,873.88	11,514,700,248.63	-11.21
总资产	14,693,853,933.05	15,064,161,118.75	-2.46

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.7203	0.5481	31.42
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)	0.5655	0.4310	31.21
加权平均净资产收益率(%)	7.84	5.60	增加2.24个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.15	4.41	增加1.74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

## 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	-482,585.60	
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	93,483,533.24	
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	30,337,195.26	
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	99,495,170.84	
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	651,979.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	27,639,593.34	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	195,845,699.87	

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

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### (一) 公司所处行业情况

根据《国民经济行业分类》(GB/T 4754—2011)、中国证监会《上市公司行业分类指引》(2012年修订)和《2021年3季度上市公司行业分类结果》,依据公司主营业务、主要产品的具体情况,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。随着人们生活水平的提高,消费观念正在加速转变,健康化、个性化、高品质消费需求成为市场发展的重要方向。植物蛋白饮料企业以市场需求为导向,大力开展品类升级与创新,同时借助新技术实现产品与消费群体的互动、沟通,提高品牌影响力,不断拓展新消费场景和消费人群,满足消费者的多元化消费需求,持续为植物蛋白饮品行业增长注入动力。公司作为核桃蛋白饮品品类的领军者,20多年来一直致力于推动核桃饮品

行业的发展，由区域性的小品类培养成为“南北通喝、全国同饮”的大品类，并将六个核桃打造成为国内一线品牌，“经常用脑·多喝六个核桃”的品牌主张深入人心。

### 1. 植物蛋白饮料市场规模持续扩大

随着国民经济的持续增长，消费者健康消费意识不断提高，植物蛋白饮料需求也将不断增长。2022年，我国发布《扩大内需战略规划纲要（2022—2035年）》，其中明确将“全面促进消费，加快消费提质升级”作为实施扩大内需战略的重要组成部分，倡导健康饮食结构、绿色低碳消费。

《国民营养计划》明确“植物蛋白”为主要的营养基料，植物基产品发展前景广阔。报告期内，公司主打产品在我国核桃乳饮品行业处于优势领军地位，随着行业集中度的不断提高，作为行业的头部企业将充分享受到市场发展的红利。

### 2. 健康消费趋势明显，植物蛋白饮料行业迎来发展契机

在人口老龄化、生育政策调整的社会背景下，消费者更加关注自身健康，饮料行业消费趋向理性化，消费者不再单纯注重美味的体验，营养和健康也正在受到普遍关注，植物蛋白饮品天然的绿色健康属性高度契合当前消费需求趋势。从增长空间来看，中国目前植物蛋白饮料的人均年消费量与全球水平仍存在一定差距，植物蛋白饮料行业仍有较大的发展空间。

### 3. 信息技术变革，伴随营销模式、品牌传播模式创新升级

随着移动互联网技术的飞速发展，消费者消费习惯也正在发生转变，线上消费成为重要的消费方式，这对企业营销模式提出新的发展方向，应当在深耕传统渠道的基础上，逐步覆盖线上渠道，加快数字化转型，迎接新型消费模式。同时，随着线上媒介的影响力逐渐扩大，企业品牌传播不仅要充分利用传统媒体权威性的优势，还要借助新媒体的力量，直击痛点、精准定位，重塑品牌价值。营销模式、品牌传播模式的创新升级，为植物蛋白饮料行业发展注入新活力。

### 4. 消费分层趋势明显，消费需求逐渐精细化

近年来不同区域内消费特点呈现分层趋势，部分区域消费能力减弱，呈现出消费降级趋势。消费者生活方式的改变，导致线下消费场景逐渐弱化，线上消费场景发展迅速，而不同场景下的消费需求也愈发精细化。短期内消费场景多元化、消费需求的精细化，对饮品行业的发展提出更高要求。

## （二）公司主营业务情况及主要产品

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，报告期内公司主营业务未发生重大变化。

公司产品主要包括六个核桃系列和植物奶产品，其中六个核桃系列分为精品系列、养生系列、五星系列、六个核桃 2430，以及针对细分人群推出的高钙产品和儿童型产品。

#### 1. 六个核桃精品系列

公司主打产品，有 240ML 罐装产品、250ML 利乐装产品、1L 利乐装产品，并有 1\*12、1\*20 等多种规格。作为公司主打产品，运用独创的【5·3·28】核桃乳生产工艺、独创的“全核桃 CET 冷萃工艺”和“五重细化研磨”工艺，实现了核桃仁种皮苦涩物质的靶向去除，核桃乳研磨颗粒的平均直径达到纳米级别，营养成分利用率提高至 97% 以上。

#### 2. 六个核桃养生系列

六个核桃养生系列针对中老年及追求健康人群研发，有 240ML、180ML 罐装产品，产品通过低糖配方、添加益生元，适合中老年及追求健康人群饮用，目前已经成长为公司主要产品系列。

#### 3. 六个核桃五星级系列

六个核桃五星级系列作为主打高端市场的核心产品，有 240ML 罐装产品，且有 1\*12、1\*20 两种规格。五星级六个核桃采用无糖配方，蛋白含量较国家标准高 45%、并特别添加磷脂，品质全面提升，能更好的满足追求品质生活的高端消费者消费需求。

#### 4. 六个核桃 2430

2021 年，养元饮品与北京工商大学联合成立“中国核桃产业研究院”并发布全新产品六个核桃 2430，该产品是面向学生、白领等消费群体的全新产品，可有效满足消费者高品质需求。

#### 5. 六个核桃无糖高钙

针对中老年消费群体进行研发，有 240ML 罐装产品，并针对不同区域消费特性，开发出 1\*10、1\*12、1\*20 等多种规格。该产品钙含量 144mg/罐，将钙等营养成分进行科学配比，同时无糖配方也迎合了中老年人群的健康消费需求。

#### 6. 六个核桃易智成长



针对儿童消费特点研发，特别添加葡萄糖酸锌及天然蜜瓜酱，145ml 适宜儿童饮用。自然果香与核桃完美融合，符合儿童口感特点。

#### 7. 养元植物奶

养元植物奶产品采用全豆生产工艺，现有养元有机植物奶、植物奶苗条砖等产品。植物奶品类属于近年来飞速发展的品类，能够有效减少碳排放、节约水资源，符合“碳达峰、碳中和”的国家发展核心战略。目前植物奶赛道已经涌现众多品牌，品类的市场规模不断扩大。

### （三）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、包装等材料的采购事宜，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部、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，实施优胜劣汰的考核机制。

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部、技术部，生产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，本集团共拥有植物蛋白饮料生产线 34 条，合计产能约 148 万吨/年，可生产目前公司产品组合中的主要产品。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，并及时通知生产部、技术部，生产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。报告期内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、滁州华冠饮料有限公司，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、滁州华冠分别签署年度《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

网点的具体市场政策，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，并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。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （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，在经历了快速增长期后进入了成熟期，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

公司“YANGYUAN 及图”和“六个核桃”商标被认定为“中国驰名商标”，报告期内公司“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。公司品牌得到市场高度认可，影响力不断提高，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

公司根据市场环境的变化不断精耕、完善销售渠道。近年来，公司在坚持“分区域定渠道独家经销模式”的基础上，积极拓展电商、直播、社区、O2O 等新兴消费渠道，统筹、协同各销售渠道营销节奏，稳定了现有市场经销合作体系。报告期内，已经与国内主流电商平台、直播平台、社群平台形成了稳固的战略合作关系，基本覆盖了国内主流平台，并初步建立了专业的直销、经销网络。

### （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、滁州华冠三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性和稳定性，更好地满足市场需求。

## 三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，随着经济社会全面常态化运行，公司紧抓消费市场逐步回暖机遇，坚持“稳存量·创增量”的发展原则，持续优化产品结构，顺应市场发展需求；升级营销模式，促进产品推广；推进数字化建设，提升公司综合管理水平。公司成功举办全国经销商峰会，为深化落实公司发展战略，完成公司特色营销模式的升级奠定基础。

### 1. 优化产品结构，顺应市场发展需求

公司通过对六个核桃无糖高钙、六个核桃易智成长等产品的全国性推广，进一步完善六个核桃系列产品主流价格带的布局，满足细分人群、细分场景的消费需求；对部分产品外观设计进行升级，借助视觉系统，抢占消费者心智；开发小规格产品，降低消费门槛，强化自饮消费场景。

### 2. 升级营销模式，促进产品推广

公司以“做好消费者教育”为目标，以“拉进消费者关系”“传播优质内容”“促进营销转化”为重点，通过试点推广的方式，不断积累经验，为营销模式的创新升级奠定基础。报告期内，公司持续对六个核桃 2430 进行试点推广，积极开展以“线下品鉴会”为主的推广活动，并以此为突破口，推进 C 端教育工作。同时，公司在重点市场开展养元植物奶推广工作，初步探索出“早餐市场”的推广模式，并逐步扩大试点范围进行推广验证，后续公司会进一步总结养元植物奶推广方案，进行全域复制推广。

### 3. 推进数字化建设，提升综合管理水平

公司持续推进 F2B2b 渠道数字化，在核心市场推广“一物一码”数字化营销工作，通过产品的扫码销售，实时掌控终端店的销售数据；以“营销视野、增量思维”为导向，通过数字化手段促进线上线下相融合，助力整体运营效率的提升。公司建立起人员数字化管理体系，人员的工作目标、工作流程、工作绩效、费用核销等事项均已实现数字化管理；通过数据互通和共享，实现全面精准管控，同时也为公司科学决策提供了重要数据支撑。

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

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,002,136,427.55	2,749,658,478.48	9.18
营业成本	1,647,161,198.19	1,468,946,181.79	12.13
销售费用	318,098,305.47	431,866,400.19	-26.34
管理费用	48,986,432.84	53,052,162.18	-7.66
财务费用	-49,983,946.05	-37,642,416.04	不适用
研发费用	13,981,520.46	14,129,800.33	-1.05
经营活动产生的现金流量净额	866,241,859.75	174,794,426.09	395.58
投资活动产生的现金流量净额	2,274,931,710.58	4,001,806,439.62	-43.15
筹资活动产生的现金流量净额	-1,622,975,957.57	-2,430,987,200.00	不适用

(1) 营业收入变动原因说明：报告期内，公司营业收入较上年同期增长 9.18%，主要原因是 2023 年市场需求得到有效恢复，导致营业收入较上年同期增长。

(2) 营业成本变动原因说明：报告期内，公司营业成本较上年同期增长 12.13%，主要原因是公司营业收入增长，导致营业成本增长。

(3) 销售费用变动原因说明：报告期内，公司销售费用较上年同期减少 26.34%，主要原因是广告费用较上年同期减少。

(4) 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减少 7.66%，主要原因是管理费用维修费较上年同期减少。

(5) 财务费用变动原因说明：报告期内，公司财务费用较上年同期减少，主要原因是公司存款利息收入较上年同期增长。

(6) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 395.58%，主要原因是公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增长。

(7) 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较上年同期减少 43.15%，主要原因是公司收回投资收到的现金较上年同期减少。

(8) 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较上年同期增长，主要原因是公司取得借款收到的现金较上年同期增加。

## 2. 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	3,120,453,311.57	21.24	1,602,577,216.29	10.64	94.71	说明 1
交易性金融资产	4,913,687,415.14	33.44	7,426,325,269.53	49.30	-33.83	说明 2
应收票据	31,014,807.48	0.21	25,504,200.00	0.17	21.61	
应收账款	15,338,052.64	0.10	30,354,034.61	0.20	-49.47	说明 3
预付款项	42,101,489.25	0.29	72,128,393.52	0.48	-41.63	说明 4
其他应收款	250,268,476.52	1.70	262,288,480.24	1.74	-4.58	
存货	880,193,540.22	5.99	638,289,265.81	4.24	37.90	说明 5
其他流动资产	140,262,137.26	0.95	65,413,473.90	0.43	114.42	说明 6
长期股权投资	1,057,245,623.84	7.20	1,035,733,839.61	6.88	2.08	
其他权益工具投资	1,182,835,874.49	8.05	962,835,874.49	6.39	22.85	
其他非流动金融资产	565,768,992.01	3.85	399,739,423.80	2.65	41.53	说明 7
固定资产	789,295,626.38	5.37	832,952,736.06	5.53	-5.24	
在建工程	287,523,636.24	1.96	177,067,952.87	1.18	62.38	说明 8
无形资产	138,753,866.00	0.94	140,632,810.42	0.93	-1.34	
递延所得税资产	56,306,645.47	0.38	51,650,617.99	0.34	9.01	
其他非流动资产	1,222,804,438.54	8.32	1,340,667,529.61	8.90	-8.79	
短期借款	963,031,880.44	6.55	400,000,000.00	2.66	140.76	说明 9
应付票据	863,577,537.44	5.88	533,447,742.57	3.54	61.89	说明 10
应付账款	199,058,793.88	1.35	323,684,248.89	2.15	-38.50	说明 11
合同负债	1,514,057,819.55	10.30	1,346,482,263.01	8.94	12.45	
应付职工薪酬	46,380,680.60	0.32	51,998,181.39	0.35	-10.80	

应交税费	102,080,609.36	0.69	254,521,332.18	1.69	-59.89	说明 12
其他应付款	315,370,569.37	2.15	294,900,370.52	1.96	6.94	
其他流动负债	211,827,516.54	1.44	202,042,694.20	1.34	4.84	
长期借款	100,000,000.00	0.68	0.00	0.00	100.00	说明 13
递延收益	84,528,634.27	0.58	87,182,905.69	0.58	-3.04	
递延所得税负债	67,517,554.71	0.46	52,211,343.58	0.35	29.32	

#### 其他说明

(1) 报告期末，公司货币资金较上年期末增长 94.71%，主要原因是公司将部分银行理财产品赎回，暂未进行投资。

(2) 报告期末，公司交易性金融资产较上年期末减少 33.83%，主要原因是本期公司银行理财产品赎回金额大于购买金额。

(3) 报告期末，公司应收账款较上年期末减少 49.47%，主要原因是上年度部分应收款项在本期收回。

(4) 报告期末，公司预付款项较上年期末减少 41.63%，主要原因是上年期末公司预付的核桃仁货款在本期采购验收入库。

(5) 报告期末，公司存货较上年期末增长 37.90%，主要原因是本期公司采购核桃仁、易拉罐增加。

(6) 报告期末，公司其他流动资产较上年期末增长 114.42%，主要原因是进项税额和预缴所得税额较上期期末增加。

(7) 报告期末，公司其他非流动金融资产较上年期末增长 41.53%，主要原因是本期公司购买长期理财产品增加。

(8) 报告期末，公司在建工程较上年期末增长 62.38%，主要原因是鹰潭养元年产 16 万吨健康型智能化无菌灌装植物蛋白饮料项目一期投入增加。

(9) 报告期末，公司短期借款较上年期末增长 140.76%，主要原因是公司根据经营需要增加短期借款。

(10) 报告期末，公司应付票据较上年期末增长 61.89%，主要原因是公司本期银行承兑汇票开具额大于银行承兑汇票到期支付额。

(11) 报告期末，公司应付账款较上年期末减少 38.50%，主要原因是上年期末公司应付材料及加工费在本期支付。

(12) 报告期末，公司应交税费较上年期末减少 59.89%，主要原因是公司应交的增值税及企业所得税减少。

(13) 报告期末，公司长期借款较上年期末增长 100.00%，主要原因是公司根据经营需要增加长期借款。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	受限原因
货币资金	4,050,000.00	保证金
其他非流动资产	700,000,000.00	承兑质押

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

## 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

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 币种：人民币

被投资单位名称	投资金额	账面价值
中冀投资	750,000,000.00	975,980,664.29
联兴供热	59,615,250.00	74,967,822.40
元潮创业	4,996,000.00	6,297,137.15
高胜康睿	30,000,000.00	32,835,874.49
泉泓投资	1,170,000,000.00	1,170,000,000.00
重庆紫光华山智安科技有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
瑞浦兰钧能源股份有限公司	800,000,000.00	800,000,000.00
北京紫微宇通科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
成都新潮传媒集团股份有限公司	220,000,000.00	220,000,000.00

注：重庆紫光华山智安科技有限公司、瑞浦兰钧能源股份有限公司、北京紫微宇通科技有限公司、成都新潮传媒集团股份有限公司为公司合并报表内的泉泓投资对外投资项目。

## (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

单位：万元 币种：人民币

项目名称	计划投资	本年投入	累计投入
河北养元年产 4 万吨健康型无菌灌装植物蛋白饮料项目	22,682.30	83.03	22,062.16
河北养元年产 2.4 万吨营养型植物蛋白饮料项目	8,590.00	0.37	6,785.12
河北养元植物奶原料脱皮技术改造项目	5,200.00	446.20	2,057.31
鹰潭养元年产 16 万吨健康型智能化无菌灌装植物蛋白饮料项目一期	60,000.00	11,615.23	26,151.37

## (3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他权益工具投资	962,835,874.49				220,000,000.00			1,182,835,874.49
交易性金融资产	7,426,325,269.53	92,176,481.91				2,680,000,000.00		4,838,501,751.44
其他非流动金融资产	399,739,423.80	12,894,719.23			260,000,000.00	106,865,151.02		565,768,992.01
合计	8,788,900,567.82	105,071,201.14			480,000,000.00	2,786,865,151.02		6,587,106,617.94

## 证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	002969	嘉美包装	80,761,694.00	自筹	-	-5,576,030.30		80,761,694.00			75,185,663.70	交易性金融资产
合计	/	/	80,761,694.00	/	-	-5,576,030.30		80,761,694.00			75,185,663.70	/

## 证券投资情况的说明

□适用 √不适用

## 私募基金投资情况

√适用 □不适用

报告期末，公司使用自有资金投资持有的私募基金明细如下：

单位：万元 币种：人民币

序号	名称	购买日	金额	投资周期
1	明毅博厚二号私募证券投资基金	2020.08.05	10,000.00	半年
2	明毅博厚二号私募证券投资基金	2020.11.16	60,000.00	半年
3	明毅月月永鑫二号私募证券投资基金	2020.12.08	20,000.00	1个月
4	明毅养元稳债月月开一号私募证券投资基金基金	2021.03.16	20,000.00	1个月
5	明毅节节高私募证券投资基金	2021.08.24	40,000.00	7天
6	明毅养元稳债半年一号	2021.10.08	20,000.00	3个月
7	明毅博厚二号私募证券投资基金	2021.11.29	40,000.00	半年
8	明毅博厚二号私募证券投资基金	2021.12.20	40,000.00	半年



9	明毅海跃一号私募证券投资基金	2022.07.26	100.00	第一个锁定期为两年
10	明毅海跃一号私募证券投资基金	2022.08.09	19,900.00	第一个锁定期为两年
11	明毅博厚二号私募证券投资基金	2022.12.13	30,000.00	半年
12	明毅博厚二号私募证券投资基金	2023.01.10	20,000.00	半年
13	明毅月月永鑫二号私募证券投资基金	2023.04.11	20,000.00	1个月
14	明毅养元稳债月月开一号私募证券投资基金基金	2023.04.18	20,000.00	1个月
15	明毅养元稳债半年一号	2023.05.09	30,000.00	3个月
16	明毅博厚二号私募证券投资基金	2023.06.06	30,000.00	半年
合计			420,000.00	

衍生品投资情况

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 币种：人民币

参控股公司名称	主要业务	总资产	投资额	持股比例	净资产	营业收入	营业利润	净利润
滁州养元	饮料生产加工	58,856.16	17,600.00	100.00%	43,492.96	37,848.86	18,904.50	14,173.06
河南养元	饮料生产加工	21,753.50	1,600.00	100.00%	19,522.84	44,387.68	19,370.06	14,528.67
鹰潭养元	饮料生产加工	62,324.71	20,000.00	100.00%	54,886.11	47,952.38	30,294.49	24,309.94
养元商贸	批发兼零售	4,057.90	300.00	100.00%	2,372.28	7,503.80	2,034.93	1,514.38
泉泓投资	投资管理	116,603.46	117,000.00	99.90%	116,603.39	0.00	26.36	26.36
中冀投资	投资及投资管理	477,571.54	75,000.00	32.53%	302,739.65	1,310.18	-11,975.16	-12,003.47
联兴供热	供热	27,426.69	5,961.53	29.81%	24,907.35	13,406.86	607.77	455.32
元潮创业	投资管理	1,311.82	499.60	49.00%	1,268.46	151.98	71.19	67.63

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1. 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，有核桃乳和植物奶等，核桃乳里又有多个具体品种，但公司产品是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，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。

### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2023 年 5 月 13 日	详见《河北养元智汇饮品股份有限公司 2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-013）

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

√适用 □不适用

#### 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	排放方式	排放浓度	执行标准	超标情况	2023 年上半年排放量	核定排放总量	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	COD、氨氮	集中排放	COD:110mg/L 氨氮:8.11mg/L	《污水综合排放标准》表 2 三级标准 COD≤500mg/L 氨氮≤35mg/L	无	COD: 18.26t 氨氮: 1.35t	COD≤191.213 吨/年 氨氮≤21.643 吨/年	1	南厂区院内东北角	污水处理站	酸化+气浮+好氧沉淀	2800t/d	正常	达标
噪声	工业噪声	-	昼间≤65dB (A) 夜间≤55dB (A)	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)	无	-	昼间≤65dB (A) 夜间≤55dB (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

公司拥有五个项目，分别为北厂二期项目、南厂三期项目、南厂四期项目、南厂五期项目、南厂六期项目。上述项目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。

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4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。

2020年5月9日，公司取得了衡水市生态环境局高新技术产业开发区分局出具的关于南厂四期项目竣工环境保护验收意见（衡环高验（2020）15号），环保主管单位同意项目通过环保验收，可正式投入生产。

2021年6月29日，公司新建南厂五期、南厂六期项目，环保主管单位同意项目由公司联合专家组自主验收，已通过环境验收并公示。

2022年10月27日，公司延续并取得了衡水市行政审批局核发的国家版《排污许可证》，编号91131100601682537K002Q，有效期至2027年12月24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. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

## 7. 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环保情况说明

√适用 □不适用

## 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

## 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

√适用 □不适用

公司子公司鹰潭养元和滁州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。公司子公司均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	排放方式	排放浓度	执行标准	超标情况	2023 年上半年排放量	核定排放总量	排放口数	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	集中排放	144mg/L	《污水综合排放标准》 COD≤500mg/L 氨氮≤45mg/L	无	7.26t	29.1t/a	一个	厂区内	污水处理站	酸化+气浮+好氧沉淀	1500t/d	正常	达标	
		氨氮		19.0mg/L			0.958t									4.37t/a
	废气	S02	集中排放	16/m3	《锅炉大气污染物排放标准》 S02≤50mg/m3 NOx≤200mg/m3	无	0.246t	4.6t/a	六个	厂区内	绿化带	吸尘降噪	-	正常	达标	
		NOx		56.2mg/m3			1.474t									21.55t/a
		烟尘		20mg/m3			0.250t									2.76t/a
	噪声	噪声	-	昼间≤65dB(A) 夜间≤55dB	《工业企业厂界环境噪声排放标准》	无	-	昼间≤65dB(A)	-	-	隔墙、绿化	隔音降噪	-	正常	达标	

				(A)				夜 间 ≤55dB (A)			带				
滁州 养元	废 水	COD	集 中 排 放	120mg/L	《污水综合排放 标准》 COD≤500mg/L 氨氮≤45mg/L	无	8.61t	119.79t	一个	厂区外 西南角	污 水 处 理 站	酸 化 + 气 浮 + 好 氧 沉 淀	1800t/ d	正 常	达 标
		氨氮		10mg/L		无	0.72t	11.25t							
	噪 声	噪 声	-	昼间≤65dB (A) 夜间≤55dB (A)	《工业企业厂界 环境噪声排放标 准》	无	-	昼 间 ≤65dB (A) 夜 间 ≤55dB (A)	-	-	隔 墙、 绿 带	隔 音 降 噪	-	正 常	达 标

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用



公司 1997 年 9 月 24 日成立后，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，开创核桃乳饮料品类。2006 年以来，公司进入快速发展阶段，目前已成长为我国核桃乳产销量最大的企业。

公司在自身快速成长壮大的同时，显著促进了我国西南、西北、华北、东北等核桃主产区核桃种植面积的扩大，并通过规范当地供应商的收购品质标准、储存标准等内控流程，提升了当地农产品供应商的经营管理能力和规模，带动了我国核桃主产区核桃种植业的发展，提高了当地核桃种植户的收入水平，促进了当地农业产业化发展，践行了自身的社会责任。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	备注 1	备注 1	备注 1	是	是	-	-
	其他	备注 2	备注 2	备注 2	是	是	-	-
	其他	备注 3	备注 3	备注 3	是	是	-	-
	解决同业竞争	备注 4	备注 4	备注 4	是	是	-	-
	解决关联交易	备注 5	备注 5	备注 5	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) 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、邢淑兰女士，持有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）。”

持有公司股份的高级管理人员马永利先生，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。”

#### **备注2：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，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3：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、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、霍军生先生、马爱进先生作为公司董事，王连龙先生作为公司监事，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 4：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 5：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，在一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。”

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

适用 不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

适用 不适用

**六、破产重整相关事项**

适用 不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**十、重大关联交易**

**(一) 与日常经营相关的关联交易**

**1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1. 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2. 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3. 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1. 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2. 股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	16,783
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
姚奎章	0	267,648,195	21.15	0	无	0	境内自然人
雅智顺投资 有限公司	0	232,219,592	18.35	0	无	0	境内非国有法人
李红兵	0	125,290,872	9.90	0	无	0	境内自然人
范召林	0	125,206,435	9.89	0	无	0	境内自然人
高森林	0	38,732,097	3.06	0	无	0	境内自然人
邓立峰	0	23,861,617	1.89	0	无	0	境内自然人
李志斌	0	23,711,203	1.87	0	无	0	境内自然人
邢淑兰	0	23,658,303	1.87	0	无	0	境内自然人
朱占波	0	23,568,203	1.86	0	无	0	境内自然人
李营威	0	23,554,647	1.86	0	无	0	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				

姚奎章	267,648,195	人民币普通股	267,648,195
雅智顺投资有限公司	232,219,592	人民币普通股	232,219,592
李红兵	125,290,872	人民币普通股	125,290,872
范召林	125,206,435	人民币普通股	125,206,435
高森林	38,732,097	人民币普通股	38,732,097
邓立峰	23,861,617	人民币普通股	23,861,617
李志斌	23,711,203	人民币普通股	23,711,203
邢淑兰	23,658,303	人民币普通股	23,658,303
朱占波	23,568,203	人民币普通股	23,568,203
李营威	23,554,647	人民币普通股	23,554,647
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
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	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用



## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注七、1	3,120,453,311.57	1,602,577,216.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注七、2	4,913,687,415.14	7,426,325,269.53
衍生金融资产			
应收票据	附注七、4	31,014,807.48	25,504,200.00
应收账款	附注七、5	15,338,052.64	30,354,034.61
应收款项融资			
预付款项	附注七、7	42,101,489.25	72,128,393.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注七、8	250,268,476.52	262,288,480.24
其中：应收利息		15,339,271.24	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注七、9	880,193,540.22	638,289,265.81
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	附注七、13	140,262,137.26	65,413,473.90
流动资产合计		9,393,319,230.08	10,122,880,333.90
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注七、17	1,057,245,623.84	1,035,733,839.61
其他权益工具投资	附注七、18	1,182,835,874.49	962,835,874.49
其他非流动金融资产	附注七、19	565,768,992.01	399,739,423.80
投资性房地产			

固定资产	附注七、21	789,295,626.38	832,952,736.06
在建工程	附注七、22	287,523,636.24	177,067,952.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注七、26	138,753,866.00	140,632,810.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注七、30	56,306,645.47	51,650,617.99
其他非流动资产	附注七、31	1,222,804,438.54	1,340,667,529.61
非流动资产合计		5,300,534,702.97	4,941,280,784.85
资产总计		14,693,853,933.05	15,064,161,118.75
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注七、32	963,031,880.44	400,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	附注七、35	863,577,537.44	533,447,742.57
应付账款	附注七、36	199,058,793.88	323,684,248.89
预收款项			
合同负债	附注七、38	1,514,057,819.55	1,346,482,263.01
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	附注七、39	46,380,680.60	51,998,181.39
应交税费	附注七、40	102,080,609.36	254,521,332.18
其他应付款	附注七、41	315,370,569.37	294,900,370.52
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债	附注七、44	211,827,516.54	202,042,694.20
流动负债合计		4,215,385,407.18	3,407,076,832.76
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	附注七、45	100,000,000.00	
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	附注七、51	84,528,634.27	87,182,905.69
递延所得税负债	附注七、30	67,517,554.71	52,211,343.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		252,046,188.98	139,394,249.27
负债合计		4,467,431,596.16	3,546,471,082.03
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	附注七、53	1,265,493,600.00	1,265,493,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注七、55	2,710,398,400.00	2,710,398,400.00
减：库存股			
其他综合收益	附注七、57	240,734,726.54	166,959,369.67
专项储备	附注七、58	1,333,422.60	
盈余公积	附注七、59	632,746,800.00	632,746,800.00
一般风险准备			
未分配利润	附注七、60	5,372,724,924.74	6,739,102,078.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		10,223,431,873.88	11,514,700,248.63
少数股东权益		2,990,463.01	2,989,788.09
所有者权益（或股东权益）合计		10,226,422,336.89	11,517,690,036.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,693,853,933.05	15,064,161,118.75

公司负责人：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

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,004,748,454.32	1,475,748,173.10
交易性金融资产		4,802,869,846.31	7,384,162,705.15
衍生金融资产			
应收票据			9,446,000.00
应收账款	附注十七、1	9,901,391.71	17,499,633.10
应收款项融资			
预付款项		23,015,090.72	64,876,999.23
其他应收款	附注十七、2	250,020,454.09	262,228,500.68
其中：应收利息		15,339,271.24	
应收股利			
存货		437,731,026.21	352,193,305.58
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		124,609,607.58	59,962,983.39
流动资产合计		8,652,895,870.94	9,626,118,300.23
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十七、3	2,622,245,623.84	2,380,733,839.61
其他权益工具投资		32,835,874.49	32,835,874.49
其他非流动金融资产		565,768,992.01	399,739,423.80
投资性房地产			
固定资产		526,104,440.12	556,520,110.64
在建工程		92,279,083.07	83,870,496.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		83,182,998.85	84,411,605.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		43,871,811.00	38,810,529.18
其他非流动资产		1,175,339,891.66	1,317,321,418.61
非流动资产合计		5,141,628,715.04	4,894,243,298.29
资产总计		13,794,524,585.98	14,520,361,598.52
<b>流动负债：</b>			
短期借款		963,031,880.44	400,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据		863,577,537.44	533,447,742.57
应付账款		357,771,758.85	1,651,594,634.42
预收款项			
合同负债		1,500,190,278.80	1,305,352,732.75
应付职工薪酬		33,177,625.97	38,534,476.86
应交税费		17,113,365.55	58,392,146.47
其他应付款		282,598,174.54	269,588,549.94
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		195,024,736.24	179,695,855.26
流动负债合计		4,212,485,357.83	4,436,606,138.27
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		100,000,000.00	
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		51,933,716.92	53,957,528.92
递延所得税负债		67,313,162.50	51,670,702.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		219,246,879.42	105,628,231.40
负债合计		4,431,732,237.25	4,542,234,369.67
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,265,493,600.00	1,265,493,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,710,398,400.00	2,710,398,400.00
减：库存股			
其他综合收益		240,734,726.54	166,959,369.67
专项储备		1,227,919.81	
盈余公积		632,746,800.00	632,746,800.00
未分配利润		4,512,190,902.38	5,202,529,059.18
所有者权益（或股东权益）合计		9,362,792,348.73	9,978,127,228.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,794,524,585.98	14,520,361,598.52

公司负责人：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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		3,002,136,427.55	2,749,658,478.48
其中：营业收入	附注七、61	3,002,136,427.55	2,749,658,478.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,007,706,880.65	1,958,938,223.37
其中：营业成本	附注七、61	1,647,161,198.19	1,468,946,181.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注七、62	29,463,369.74	28,586,094.92
销售费用	附注七、63	318,098,305.47	431,866,400.19
管理费用	附注七、64	48,986,432.84	53,052,162.18
研发费用	附注七、65	13,981,520.46	14,129,800.33
财务费用	附注七、66	-49,983,946.05	-37,642,416.04
其中：利息费用			
利息收入		57,892,617.46	37,647,377.80
加：其他收益	附注七、67	96,041,081.16	84,600,917.82
投资收益（损失以“-”号填列）	附注七、68	-7,021,377.38	40,712,892.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-37,358,572.64	-43,614,786.67
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）	附注七、70	99,495,170.84	24,524,047.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注七、71	-18,923,220.02	-30,062.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注七、73	-264,584.33	-2,879,642.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,163,756,617.17	937,648,407.89
加：营业外收入	附注七、74	2,191,943.31	1,824,585.99
减：营业外支出	附注七、75	1,757,965.11	338,672.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,164,190,595.37	939,134,321.86

减：所得税费用	附注七、76	252,678,594.67	245,447,939.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		911,512,000.70	693,686,382.80
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		911,512,000.70	693,686,382.80
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）		911,511,325.78	693,662,985.16
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		674.92	23,397.64
六、其他综合收益的税后净额	附注七、77	73,775,356.87	-9,782,872.95
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		985,287,357.57	683,903,509.85
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）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)			
（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。

公司负责人：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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	附注十七、4	2,729,684,240.00	2,636,108,537.24
减：营业成本	附注十七、4	2,041,151,322.04	2,134,311,993.32
税金及附加		17,291,699.52	13,123,973.23
销售费用		321,106,270.91	433,640,390.10
管理费用		37,768,600.08	37,692,260.18
研发费用		13,981,520.46	14,129,800.33
财务费用		-48,499,667.50	-36,697,476.04
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		4,270,221.16	3,363,821.44
投资收益（损失以“－”号填列）	附注十七、5	1,222,978,330.77	1,198,891,756.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-37,358,572.64	-43,614,786.67
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）		100,840,166.39	24,118,040.52
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-18,102,462.23	-952,183.03
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-270,823.41	-2,918,393.27
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,656,599,927.17	1,262,410,637.92
加：营业外收入		2,156,459.76	1,500,362.20
减：营业外支出		1,516,979.26	193,572.77
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,657,239,407.67	1,263,717,427.35
减：所得税费用		69,689,084.47	36,833,053.51
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,587,550,323.20	1,226,884,373.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,587,550,323.20	1,226,884,373.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		3,551,676,647.51	2,836,352,191.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		53,798,373.80	
收到其他与经营活动有关的现金		118,310,282.01	170,084,935.78
经营活动现金流入小计		3,723,785,303.32	3,006,437,127.60
购买商品、接受劳务支付的现金		1,932,663,677.82	1,669,114,802.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		94,475,686.47	115,927,188.16
支付的各项税费		692,696,919.70	753,556,711.25
支付其他与经营活动有关的现金		137,707,159.58	293,043,999.19
经营活动现金流出小计		2,857,543,443.57	2,831,642,701.51
经营活动产生的现金流量净额		866,241,859.75	174,794,426.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,824,216,030.30	6,585,325,185.73
取得投资收益收到的现金		107,686,653.33	87,077,451.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		275,304.00	1,056,080.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,932,177,987.63	6,673,458,717.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,477,319.67	115,893,640.02
投资支付的现金		2,520,768,957.38	2,553,512,238.00
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			2,246,400.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,657,246,277.05	2,671,652,278.02
投资活动产生的现金流量净额		2,274,931,710.58	4,001,806,439.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		849,063,760.88	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		849,063,760.88	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		186,031,880.44	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,286,007,838.01	2,530,987,200.00
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			
筹资活动现金流出小计		2,472,039,718.45	2,530,987,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,622,975,957.57	-2,430,987,200.00
<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>		1,518,197,612.76	1,745,613,665.71
加：期初现金及现金等价物余额		1,598,205,698.81	526,150,125.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,116,403,311.57	2,271,763,790.92

公司负责人：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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		3,234,239,259.29	2,677,199,230.94
收到的税费返还		45,057,542.49	
收到其他与经营活动有关的现金		55,838,265.76	79,491,632.86
经营活动现金流入小计		3,335,135,067.54	2,756,690,863.80
购买商品、接受劳务支付的现金		2,141,088,119.68	2,083,576,333.41
支付给职工及为职工支付的现金		78,351,602.99	98,856,458.99
支付的各项税费		301,969,714.71	269,911,441.85
支付其他与经营活动有关的现金		133,260,054.68	274,115,278.38
经营活动现金流出小计		2,654,669,492.06	2,726,459,512.63
经营活动产生的现金流量净额		680,465,575.48	30,231,351.17

<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		4,824,216,030.30	5,883,405,185.73
取得投资收益收到的现金		107,686,361.48	85,256,315.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		225,304.00	707,095.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,932,127,695.78	5,969,368,596.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,526,557.61	19,229,252.02
投资支付的现金		2,230,768,957.38	2,026,262,238.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		220,000,000.00	2,246,400.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,460,295,514.99	2,047,737,890.02
投资活动产生的现金流量净额		2,471,832,180.79	3,921,630,706.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		849,063,760.88	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		849,063,760.88	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		186,031,880.44	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,286,007,838.01	2,530,987,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,472,039,718.45	2,530,987,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,622,975,957.57	-2,430,987,200.00
<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>			
		1,529,321,798.70	1,520,874,857.68
加: 期初现金及现金等价物余额		1,472,376,655.62	465,555,204.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		3,001,698,454.32	1,986,430,062.61

公司负责人: 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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,265,493,600.00				2,710,398,400.00		166,959,369.67		632,746,800.00		6,739,102,078.96		11,514,700,248.63	2,989,788.09	11,517,690,036.72
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	1,265,493,600.00				2,710,398,400.00		166,959,369.67		632,746,800.00		6,739,102,078.96		11,514,700,248.63	2,989,788.09	11,517,690,036.72

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “－ ”号 填 列)						73,775,356. 87	1,333,422 .60				－ 1,366,377,15 4.22		－ 1,291,268,374 .75	674.92	－ 1,291,267,699 .83
(一) 综 合 收 益 总 额						73,775,356. 87					911,511,325. 78		985,286,682.6 5	674.92	985,287,357.5 7
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本															
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股															
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者																				



权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结														

转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							1,333,422.60				1,333,422.60		1,333,422.60
1. 本期提取							1,916,195.86				1,916,195.86		1,916,195.86
2. 本期使用							582,773.26				582,773.26		582,773.26
(六) 其他													
四、本期末余额	1,265,493,600.00				2,710,398,400.00	240,734,726.54	1,333,422.60	632,746,800.00	5,372,724,924.74		10,223,431,873.88	2,990,463.01	10,226,422,336.89

项目	2022 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	1,265,493,600.00				2,710,398,400.00		57,312,159.07	632,746,800.00		7,795,839,787.86		12,461,790,746.93	3,018,338.42	12,464,809,085.35

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	1,265,493,600 .00			2,710,398,400 .00		57,312,159. 07		632,746,800. 00		7,795,839,787 .86		12,461,790,746 .93	3,018,338. 42	12,464,809,085 .35
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)						- 9,782,872.9 5		- 1,837,324,214 .84		- 1,847,107,087. 79		23,397.64		- 1,847,083,690. 15
(一) 综合 收益 总额						- 9,782,872.9 5		693,662,985.1 6		683,880,112.21		23,397.64		683,903,509.85

(二)所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配										-		-		-
1. 提取盈										2,530,987,200.00		2,530,987,200.00		2,530,987,200.00

余公 积															
2. 提 取一 般风 险准 备															
3. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配										2,530,987,200 .00					- 2,530,987,200. 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	1,265,493,600.00			2,710,398,400.00		47,529,286.12	632,746,800.00		5,958,515,573.02		10,614,683,659.14	3,041,736.06	10,617,725,395.20

公司负责人：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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 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	1,265,493,600.00				2,710,398,400.00		166,959,369.67		632,746,800.00	5,202,529,059.18	9,978,127,228.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,265,493,600.00				2,710,398,400.00		166,959,369.67		632,746,800.00	5,202,529,059.18	9,978,127,228.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							73,775,356.87	1,227,919.81		-690,338,156.80	-615,334,880.12
（一）综合收益总额							73,775,356.87			1,587,550,323.20	1,661,325,680.07
（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											-2,277,888,480.00
1. 提取盈余公积											-2,277,888,480.00
2. 对所有者（或股东）的分配											-2,277,888,480.00
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										1,227,919.81	1,227,919.81
1. 本期提取										1,800,000.00	1,800,000.00
2. 本期使用										572,080.19	572,080.19
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,265,493,600.00				2,710,398,400.00		240,734,726.54	1,227,919.81	632,746,800.00	4,512,190,902.38	9,362,792,348.73

项目	2022 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	1,265,493,600.00				2,710,398,400.00		57,312,159.07		632,746,800.00	6,304,980,673.22	10,970,931,632.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,265,493,600.00				2,710,398,400.00		57,312,159.07		632,746,800.00	6,304,980,673.22	10,970,931,632.29



三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-9,782,872.95			-1,304,102,826.16	-1,313,885,699.11
（一）综合收益总额						-9,782,872.95			1,226,884,373.84	1,217,101,500.89
（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									-2,530,987,200.00	-2,530,987,200.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-2,530,987,200.00	-2,530,987,200.00
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	1,265,493,600.00				2,710,398,400.00	47,529,286.12		632,746,800.00	5,000,877,847.06	9,657,045,933.18

公司负责人：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”、“河北养元”）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；2018年2月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]55号文核准，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，新股发行后股本变更为53,805.00万元。

2018年4月，根据本公司2017年度股东大会决议，以总股本53,805.00万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送4股比例送股，共送股21,522.00万股，送股完成后股本变更为75,327.00万元。

2019年4月，根据本公司2018年度股东大会决议，以总股本75,327.00万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，共转增30,130.80万股，转增完成后股本变更为1,054,57.80万元。

2020年5月，根据本公司2019年度股东大会决议，以总股本105,457.80万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增2股，共转增21,091.56万股，转增完成后股本变更为126,549.36万元。

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：1,265,493,600.00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。

本公司及其子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。

本公司拥有：安徽滁州养元饮品有限公司（以下简称“滁州养元”）、河南养元饮品有限公司（以下简称“河南养元”）、江西鹰潭养元智汇饮品有限公司（以下简称“鹰潭养元”）、河北养元智汇商贸有限公司（以下简称“养元商贸”）、芜湖闻名泉泓投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“泉泓投资”）5个子公司以及衡水联兴供热有限公司、河北元潮创业投资有限公司（原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。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

公司合并财务报表范围包括河北养元、滁州养元、河南养元、鹰潭养元、养元商贸、泉泓投资。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见本报告第十节、五、23、29、38。

#### 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，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

##### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

#### (2) 金融资产分类和计量

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

##### 以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

##### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

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

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司

以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分

拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本报告第十节、五、10。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A. 应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B. 应收账款

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：纳入合并范围的关联方组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。



对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金和保证金

其他应收款组合 2：应收备用金及其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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

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

如果逾期超过 90 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

详见本报告第十节、五、10。

### 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

详见本报告第十节、五、10。

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

详见本报告第十节、五、10。

### 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

详见本报告第十节、五、10。

### 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、库存商品、发出商品等。

#### (2) 发出存货的计价方法

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

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

## (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

**16. 合同资产****(1) 合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

**(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**17. 持有待售资产**

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**21. 长期股权投资**

适用 不适用

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，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

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

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

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本报告第十节、五、30。

**22. 投资性房地产**

不适用

**23. 固定资产****(1) 确认条件**

适用 不适用

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

**(2) 折旧方法**

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	5.00%	4.75%-3.17%
运输设备	年限平均法	4	5.00%	23.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00%	31.67%-19.00%

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

**(3) 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：

在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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。

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。

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。

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。

**24. 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本报告第十节、五、30。

## 25. 借款费用

适用 不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本报告第十节、五、30。

## 29. 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本报告第十节、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，自该项目达到用途之日转为无形资产。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（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。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

### 33. 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。

#### (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。

**34. 租赁负债**

□适用 √不适用

**35. 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。

**36. 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；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。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### ①一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- A. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- B. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

C. 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- A. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- B. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- C. 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- D. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- E. 客户已接受该商品或服务。
- F. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司以向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见本报告第十节、五、（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

#### ②具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

- A. 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；
- B. 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；
- C. 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。

### (2) 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

### 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

### 41. 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。

## 42. 租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### (3) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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

金融资产的分类

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

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

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。应收账款预期信用损失的计量

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

#### 递延所得税资产

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

#### 未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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
滁州养元	25
河南养元	25
鹰潭养元	25
养元商贸	25

## 2. 税收优惠

适用 不适用

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于2022年10月18日联合下发了高新技术企业证书，河北养元被认定为高新技术企业，有效期3年，证书编号GR202213000461，2022至2024年度减按15%税率计算缴纳企业所得税。

## 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	29,762.02	25,568.40
银行存款	3,105,166,417.99	1,585,236,985.96
其他货币资金	15,257,131.56	17,314,661.93
合计	3,120,453,311.57	1,602,577,216.29
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

期末，其他货币资金内使用受到限制的金额为4,050,000.00元，其中4,000,000.00元为保函保证金，50,000.00元为电商平台保证金。

### 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	4,913,687,415.14	7,426,325,269.53
其中：		

银行理财产品	4,838,501,751.44	7,426,325,269.53
权益工具投资	75,185,663.70	
合计	4,913,687,415.14	7,426,325,269.53

其他说明：

适用 不适用

### 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	9,446,000.00
商业承兑票据	31,014,807.48	16,058,200.00
合计	31,014,807.48	25,504,200.00

#### (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	30,859,320.00	2,606,268.13
商业承兑票据	17,000,000.00	32,833,800.00
合计	47,859,320.00	35,440,068.13

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。对于信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

#### (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

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	32,833,800.00	100.00	1,818,992.52	5.54	31,014,807.48	27,000,000.00	100.00	1,495,800.00	5.54	25,504,200.00
其中：										
商业承兑汇票	32,833,800.00	100.00	1,818,992.52	5.54	31,014,807.48	17,000,000.00	62.96	941,800.00	5.54	16,058,200.00
银行承兑汇票						10,000,000.00	37.04	554,000.00	5.54	9,446,000.00
合计	32,833,800.00	/	1,818,992.52	/	31,014,807.48	27,000,000.00	/	1,495,800.00	/	25,504,200.00



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

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,833,800.00	1,818,992.52	5.54
合计	32,833,800.00	1,818,992.52	5.54

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6) 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	
坏账准备	1,495,800.00	1,818,992.52	1,495,800.00		1,818,992.52
合计	1,495,800.00	1,818,992.52	1,495,800.00		1,818,992.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	15,756,167.33

1 年以内小计	15,756,167.33
1 至 2 年	878,765.73
2 至 3 年	276.18
3 年以上	129,649.56
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	16,764,858.80

## (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	16,764,858.80	100.00	1,426,806.16	8.51	15,338,052.64	33,468,336.24	100.00	3,114,301.63	9.31	30,354,034.61
其中：										
账龄组合	16,764,858.80	100.00	1,426,806.16	8.51	15,338,052.64	33,468,336.24	100.00	3,114,301.63	9.31	30,354,034.61
合计	16,764,858.80	/		/	15,338,052.64	33,468,336.24	/	3,114,301.63	/	30,354,034.61

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,756,167.33	872,891.67	5.54
1 至 2 年	878,765.73	424,004.46	48.25
2 至 3 年	276.18	260.47	94.31
3 年以上	129,649.56	129,649.56	100.00
合计	16,764,858.80	1,426,806.16	8.51

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3) 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,114,301.63		1,687,495.47			1,426,806.16
合计	3,114,301.63		1,687,495.47			1,426,806.16

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	金额	占应收账款的比例 (%)
第一名	1,793,712.68	10.70
第二名	1,775,411.39	10.59
第三名	1,587,110.22	9.47
第四名	1,356,290.25	8.09
第五名	1,354,635.41	8.08
合计	7,867,159.95	46.93

### (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6. 应收款项融资

□适用 √不适用

## 7. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	40,675,862.95	96.61	67,473,094.57	93.55
1至2年	174,061.91	0.41	2,833,674.56	3.93
2至3年	100,000.00	0.24	670,060.00	0.92
3年以上	1,151,564.39	2.74	1,151,564.39	1.60
合计	42,101,489.25	100.00	72,128,393.52	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	占预付账款期末余额的比例(%)
第一名	1年以内	17,203,230.00	40.86
第二名	1年以内	12,320,904.04	29.26
第三名	1年以内	2,084,065.54	4.95
第四名	1年以内	2,000,000.00	4.75
第五名	3年以上	1,132,075.44	2.69

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	15,339,271.24	6,684,931.51
应收股利		
其他应收款	234,929,205.28	255,603,548.73

合计	250,268,476.52	262,288,480.24
----	----------------	----------------

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
减资款利息	15,339,271.24	6,684,931.51
合计	15,339,271.24	6,684,931.51

**(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

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)	
2023年1月1日余额	0.00			0.00
2023年1月1日余额 在本期	0.00			0.00
--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	1,263,468.49			1,263,468.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,263,468.49			1,263,468.49

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1) 应收股利**适用 不适用

## (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1) 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	254,010,539.52
1 年以内小计	254,010,539.52
1 至 2 年	513,489.00
2 至 3 年	18,400.00
3 年以上	310,337.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	254,852,765.52

## (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
备用金及其他	3,969,428.52	5,724,717.49
押金及保证金	883,337.00	778,337.00
减资款	250,000,000.00	250,000,000.00
合计	254,852,765.52	256,503,054.49

## (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)	
2023年1月1日余额	483,515.36	415,990.40		899,505.76
2023年1月1日余额在本期	483,515.36	415,990.40		899,505.76

—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	19,010,884.78	13,169.70		19,024,054.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日 余额	19,494,400.14	429,160.10		19,923,560.24

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4) 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
坏账准备	899,505.76	19,024,054.48				19,923,560.24
合计	899,505.76	19,024,054.48				19,923,560.24

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	减资款	250,000,000.00	1年以内	98.10	19,025,000.00
第二名	备用金	1,072,056.36	1年以内	0.42	81,583.49
第三名	备用金	319,768.00	3年以内	0.13	100,338.29
第四名	备用金	278,277.00	2年以内	0.11	33,196.68
第五名	备用金	219,777.00	1年以内	0.09	16,725.03
合计	/	251,889,878.36	/	98.85	19,256,843.49

#### (7) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用



## (8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9. 存货

## (1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	540,902,890.97		540,902,890.97	295,177,136.36		295,177,136.36
委托加工物资	299,039,935.60		299,039,935.60	199,788,356.93		199,788,356.93
库存商品	31,394,966.40		31,394,966.40	104,633,901.29		104,633,901.29
发出商品	8,855,747.25		8,855,747.25	38,689,871.23		38,689,871.23
合计	880,193,540.22		880,193,540.22	638,289,265.81		638,289,265.81

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10. 合同资产

## (1) 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3) 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 11. 持有待售资产

适用 不适用

#### 12. 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

#### 13. 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
进项税额	74,170,346.78	57,923,522.77
预缴所得税	66,091,790.48	7,489,951.13
合计	140,262,137.26	65,413,473.90

其他说明：

无

#### 14. 债权投资

##### (1) 债权投资情况

适用 不适用

##### (2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3) 减值准备计提情况

适用 不适用

#### 15. 其他债权投资

##### (1) 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17. 长期股权投资

√适用 □不适用

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	88,515,500.94			1,357,321.46			14,905,000.00			74,967,822.40	
元潮创业	5,965,753.01			331,384.14						6,297,137.15	
中冀投资	941,252,585.66			-39,047,278.24	73,775,356.87					975,980,664.29	
小计	1,035,733,839.61			-37,358,572.64	73,775,356.87		14,905,000.00			1,057,245,623.84	
合计	1,035,733,839.61			-37,358,572.64	73,775,356.87		14,905,000.00			1,057,245,623.84	

其他说明  
无

**18. 其他权益工具投资****(1) 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
衡水高胜康睿创业投资基金管理中心 (有限合伙)	32,835,874.49	32,835,874.49
重庆紫光华山智安科技有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
瑞浦兰钧能源股份有限公司	800,000,000.00	800,000,000.00
北京紫微宇通科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
成都新潮传媒集团股份有限公司	220,000,000.00	0.00
合计	1,182,835,874.49	962,835,874.49

说明：由于衡水高胜康睿创业投资基金管理中心（有限合伙）、重庆紫光华山智安科技有限公司、瑞浦兰钧能源股份有限公司、北京紫微宇通科技有限公司、成都新潮传媒集团股份有限公司是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

**(2) 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19. 其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资	565,768,992.01	399,739,423.80
合计	565,768,992.01	399,739,423.80

其他说明：

无

**20. 投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21. 固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	789,295,626.38	832,952,736.06
固定资产清理		
合计	789,295,626.38	832,952,736.06

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
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	543,328,491.34	832,149,785.93	15,366,606.05	15,714,490.26	1,406,559,373.58
2. 本期增加金额		1,964,135.65		348,456.35	2,312,592.00
(1) 购置		1,964,135.65		348,456.35	2,312,592.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	32,260.00	5,570,257.87	802,643.97	2,179.00	6,407,340.84
(1) 处置或报废	32,260.00	5,570,257.87	802,643.97	2,179.00	6,407,340.84
4. 期末余额	543,296,231.34	828,543,663.71	14,563,962.08	16,060,767.61	1,402,464,624.74
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	135,918,033.32	413,066,109.46	14,257,984.99	10,364,509.75	573,606,637.52
2. 本期增加金额	9,313,799.66	34,933,387.68	88,627.44	906,328.24	45,242,143.02
(1) 计提	9,313,799.66	34,933,387.68	88,627.44	906,328.24	45,242,143.02
3. 本期减少金额	18,468.63	4,896,731.74	762,511.76	2,070.05	5,679,782.18
(1) 处置或报废	18,468.63	4,896,731.74	762,511.76	2,070.05	5,679,782.18
4. 期末余额	145,213,364.35	443,102,765.40	13,584,100.67	11,268,767.94	613,168,998.36
<b>三、减值准备</b>					
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					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	398,082,866.99	385,440,898.31	979,861.41	4,791,999.67	789,295,626.38
2. 期初账面价值	407,410,458.02	419,083,676.47	1,108,621.06	5,349,980.51	832,952,736.06

### (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
河北养元联合车间（四车间）	44,794,144.11	正在办理中
河北养元中试实验车间	24,410,193.74	正在办理中

河北养元联合车间（六车间）	16,288,235.62	正在办理中
河北养元仓库三	2,537,298.93	正在办理中
河北养元石家庄办事处	2,033,264.45	正在办理中
河北养元动力站	648,975.53	正在办理中
河北养元门卫	544,507.53	正在办理中
河北养元泵房及水池	146,514.12	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

## 22. 在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	287,523,636.24	177,067,952.87
工程物资		
合计	287,523,636.24	177,067,952.87

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
河北养元年产 2.4 万吨营养型植物蛋白饮料项目	59,770,539.32		59,770,539.32	59,770,539.32		59,770,539.32
鹰潭养元年产 16 万吨健康型智能化无菌灌装植物蛋白饮料项目一期	195,244,553.17		195,244,553.17	93,197,455.96		93,197,455.96
河北养元植物奶原料脱皮技术改造项目	18,296,639.35		18,296,639.35	14,807,922.51		14,807,922.51
河北养元年产 4 万吨健康型无菌灌装植物蛋白饮料项目	9,292,035.08		9,292,035.08	9,292,035.08		9,292,035.08
其他	4,919,869.32		4,919,869.32			
合计	287,523,636.24		287,523,636.24	177,067,952.87		177,067,952.87

## (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
河北养元年产 2.4 万吨营养型植物蛋白饮料项目	85,900,000.00	59,770,539.32				59,770,539.32	78.99	86.05%				自筹



鹰潭养元年产 16 万吨健康型智能化无菌灌装植物蛋白饮料项目一期	600,000,000.00	93,197,455.96	102,047,097.21			195,244,553.17	43.59	47.62%					自筹
河北养元植物奶原料脱皮技术改造项目	52,000,000.00	14,807,922.51	3,488,716.84			18,296,639.35	39.56	76.92%					自筹
河北养元年产 4 万吨健康型无菌灌装植物蛋白饮料项目	226,823,000.00	9,292,035.08				9,292,035.08	97.27	99.00%					自筹
合计	964,723,000.00	177,067,952.87	105,535,814.05			282,603,766.92	/	/				/	/

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23. 生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24. 油气资产

□适用 √不适用

## 25. 使用权资产

□适用 √不适用

## 26. 无形资产

## (1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	外购软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	163,908,659.28	8,447,795.42	172,356,454.70
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	163,908,659.28	8,447,795.42	172,356,454.70
二、累计摊销			
1. 期初余额	27,035,144.28	4,688,500.00	31,723,644.28
2. 本期增加金额	1,639,086.66	239,857.76	1,878,944.42
(1) 计提	1,639,086.66	239,857.76	1,878,944.42
3. 本期减少金额			

(1) 处置			
4. 期末余额	28,674,230.94	4,928,357.76	33,602,588.70
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	135,234,428.34	3,519,437.66	138,753,866.00
2. 期初账面价值	136,873,515.00	3,759,295.42	140,632,810.42

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

**27. 开发支出**

适用 不适用

**28. 商誉**

**(1) 商誉账面原值**

适用 不适用

**(2) 商誉减值准备**

适用 不适用

**(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(5) 商誉减值测试的影响**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**29. 长期待摊费用**

适用 不适用

## 30. 递延所得税资产/ 递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	32,408,857.71	5,140,456.78	7,909,607.39	1,383,493.45
政府补助	84,528,641.67	15,938,786.90	87,182,905.69	16,399,973.56
内部交易未实现利润	4,106,530.19	615,979.53	17,057,441.57	2,558,616.24
销售折扣	222,812,583.67	34,611,422.26	204,770,238.09	31,308,534.74
合计	343,856,613.25	56,306,645.47	316,920,192.74	51,650,617.99

## (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
公允价值变动	319,801,768.96	48,052,022.24	214,730,567.82	32,425,841.64
固定资产一次性扣除	88,660,589.87	13,299,088.47	88,660,589.87	13,299,088.47
摊余成本变动	41,109,626.66	6,166,444.00	43,242,756.45	6,486,413.47
合计	449,571,985.49	67,517,554.71	346,633,914.14	52,211,343.58

## (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

## 31. 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	51,694,811.88		51,694,811.88	27,424,773.16		27,424,773.16

及设备款					
定期存款及应计利息	1,171,109,626.66		1,171,109,626.66	1,313,242,756.45	1,313,242,756.45
合计	1,222,804,438.54		1,222,804,438.54	1,340,667,529.61	1,340,667,529.61

其他说明：

无

### 32. 短期借款

#### (1) 短期借款分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	963,031,880.44	400,000,000.00
合计	963,031,880.44	400,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 33. 交易性金融负债

适用  不适用

### 34. 衍生金融负债

适用  不适用

### 35. 应付票据

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	863,577,537.44	533,447,742.57
合计	863,577,537.44	533,447,742.57

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36. 应付账款****(1) 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	156,073,493.53	216,274,477.05
应付服务费	29,427,268.17	90,994,895.11
应付工程和设备款	13,558,032.18	16,414,876.73
合计	199,058,793.88	323,684,248.89

**(2) 账龄超过1年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37. 预收款项****(1) 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2) 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38. 合同负债****(1) 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,514,057,819.55	1,346,482,263.01
合计	1,514,057,819.55	1,346,482,263.01

**(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39. 应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	50,146,956.35	111,310,854.02	116,912,383.41	44,545,426.96
二、离职后福利-设定提存计划	1,851,225.04	10,748,172.40	10,764,143.80	1,835,253.64

合计	51,998,181.39	122,059,026.4 2	127,676,527.21	46,380,680.6 0
----	---------------	--------------------	----------------	-------------------

## (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	19,152,621.12	95,419,917.76	103,113,672.92	11,458,865.9 6
二、职工福利费		4,961,774.16	4,961,774.16	
三、社会保险费	992,706.34	5,845,859.90	5,856,121.99	982,444.25
其中：医疗保险费	922,903.28	5,465,034.73	5,470,724.17	917,213.84
工伤保险费	64,100.21	350,465.07	353,935.72	60,629.56
生育保险费	5,702.85	30,360.10	31,462.10	4,600.85
四、住房公积金	277,259.00	1,589,094.00	1,592,021.00	274,332.00
五、工会经费和职工教育经费	29,724,369.89	3,494,208.20	1,388,793.34	31,829,784.7 5
合计	50,146,956.35	111,310,854.0 2	116,912,383.41	44,545,426.9 6

## (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	1,776,173.76	10,307,366.0 8	10,322,733.76	1,760,806.08
2. 失业保险费	75,051.28	440,806.32	441,410.04	74,447.56
合计	1,851,225.04	10,748,172.4 0	10,764,143.80	1,835,253.64

其他说明：

□适用 √不适用

## 40. 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	61,265,351.59	158,098,141.79
增值税	35,794,933.71	82,782,513.16
城市维护建设税	1,320,581.98	5,485,072.02
教育费附加	961,619.55	4,136,011.14
印花税	683,941.75	1,340,392.87
个人所得税	596,778.26	902,957.23
房产税	558,313.66	558,313.66
土地使用税	711,710.26	711,710.26
其他税费	187,378.60	506,220.05
合计	102,080,609.36	254,521,332.18

其他说明：  
无

#### 41. 其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	315,370,569.37	294,900,370.52
合计	315,370,569.37	294,900,370.52

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
押金、保证金	91,924,800.00	87,332,800.00
预计销售折扣	222,834,274.43	204,770,238.09
其他	611,494.94	2,797,332.43
合计	315,370,569.37	294,900,370.52

##### (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

#### 42. 持有待售负债

适用 不适用

#### 43. 1 年内到期的非流动负债

适用 不适用



**44. 其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	196,827,516.54	175,042,694.20
未终止确认的应收票据	15,000,000.00	27,000,000.00
合计	211,827,516.54	202,042,694.20

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45. 长期借款****(1) 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	100,000,000.00	0.00
合计	100,000,000.00	0.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46. 应付债券****(1) 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

**47. 租赁负债**

适用 不适用

**48. 长期应付款**

**项目列示**

适用 不适用

**长期应付款**

适用 不适用

**专项应付款**

适用 不适用

**49. 长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**50. 预计负债**

适用 不适用

## 51. 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	87,182,905.69		2,654,271.42	84,528,634.27	
合计	87,182,905.69		2,654,271.42	84,528,634.27	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
滁州养元项目建设基金	22,262,381.63			278,410.26		21,983,971.37	与资产相关
河北养元三期土地补助	21,605,421.98			259,471.62		21,345,950.36	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-基本建设补助	9,932,172.90			135,060.12		9,797,112.78	与资产相关
鹰潭养元土地补偿款	8,804,834.00			106,082.34		8,698,751.66	与资产相关
年产 4 万吨健康型无菌灌装植物蛋白饮料项目	6,799,999.94			400,000.02		6,399,999.92	与资产相关
工业转型升级（技改）重点项目建设—四期年产 20 万吨植物蛋白饮料项目	6,047,500.00			442,500.00		5,605,000.00	与资产相关
益生菌发酵核桃乳关键技术熟化及产业化	2,700,000.00					2,700,000.00	与资产相关
企业技术中心创新能力建设项目	1,988,668.85			50,991.48		1,937,677.37	与资产相关
重点产业振兴和技术改造项目建设	1,305,555.40			33,333.36		1,272,222.04	与资产相关
年产 19.5 万吨植物蛋白饮料项目—技改资金	1,380,674.47			487,704.24		892,970.23	与资产相关
益生型纯核桃发酵乳开发项目	915,331.68			115,254.24		800,077.44	与资产相关
农业产业化项目补助资金	652,777.54			16,666.68		636,110.86	与资产相关

鹰潭养元厂区绿化补助款	624,502.26			23,566.08		600,936.18	与资产相关
滁州养元 2019 年经开区高质量发展政策技术改造补贴专项资金	393,729.12			32,810.76		360,918.36	与资产相关
滁州养元年产 20 万吨植物蛋白饮料项目一技改资金	308,796.15			63,888.90		244,907.25	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	267,062.88			55,254.42		211,808.46	与资产相关
河北养元核桃蛋白源抗氧化肽制备及在核桃乳中的应用研究	265,416.59			17,500.02		247,916.57	与资产相关
鹰潭养元围墙补助款	264,337.50			9,975.00		254,362.50	与资产相关
进口贴息补助	165,566.24			25,471.68		140,094.56	与资产相关
河北省核桃营养功能与加工技术重点实验室项目	146,666.58			10,000.02		136,666.56	与资产相关
滁州养元企业发展专项资金 循环水热利用技术改造项目	134,166.99			34,999.98		99,167.01	与资产相关
循环水热利用技术改造项目	133,333.65			49,999.98		83,333.67	与资产相关
河北养元全核桃 CET 冷萃脱涩技术的研究	42,499.94			2,500.02		39,999.92	与资产相关
河北养元高纤发酵核桃乳生产工艺技术研究	41,509.40			2,830.20		38,679.20	与资产相关
合计：	87,182,905.69			2,654,271.42		84,528,634.27	

其他说明：

适用 不适用

## 52. 其他非流动负债

适用 不适用

## 53. 股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,265,493,600.00						1,265,493,600.00

其他说明：

无

## 54. 其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55. 资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,710,398,400.00			2,710,398,400.00
其他资本公积				
合计	2,710,398,400.00			2,710,398,400.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56. 库存股

适用 不适用

## 57. 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	2,447,255.64							2,447,255.64
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								
其他权益工具投资公允价值变动	2,447,255.64							2,447,255.64
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	164,512,114.03					73,775,356.87		238,287,470.90
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	164,512,114.03					73,775,356.87		238,287,470.90
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								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	166,959,369.67					73,775,356.87		240,734,726.54

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

**58. 专项储备**

√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
安全生产费	0.00	1,916,195.86	582,773.26	1,333,422.60
合计	0.00	1,916,195.86	582,773.26	1,333,422.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**59. 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	632,746,800.00			632,746,800.00
合计	632,746,800.00			632,746,800.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60. 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	6,739,102,078.96	7,795,839,787.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,739,102,078.96	7,795,839,787.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	911,511,325.78	1,474,249,491.10
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	2,277,888,480.00	2,530,987,200.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,372,724,924.74	6,739,102,078.96

调整期初未分配利润明细：

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

**61. 营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	2,999,785,675.78	1,646,955,515.88	2,747,384,802.46	1,468,767,493.16
其他业务	2,350,751.77	205,682.31	2,273,676.02	178,688.63
合计	3,002,136,427.55	1,647,161,198.19	2,749,658,478.48	1,468,946,181.79

## (2) 合同产生的收入的情况

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

## 62. 税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,543,487.16	12,729,417.47
教育费附加	5,131,308.27	5,690,445.52
房产税	2,544,234.42	2,492,881.38
土地使用税	2,179,327.30	2,001,568.53
车船使用税	25,656.00	29,356.00
印花税	4,330,691.48	1,496,065.05
地方教育费附加	3,420,872.16	3,793,630.86
环境保护税	4,786.61	4,771.64
水利建设基金	283,006.34	347,958.47
合计	29,463,369.74	28,586,094.92

其他说明：

无

## 63. 销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	64,585,241.05	176,150,423.28
市场推广费	112,041,291.02	120,780,081.16
运输费用	3,257,280.73	2,831,348.48
包装物	50,714,849.27	55,512,499.96
促销品费用	5,356,420.49	5,480,473.51
职工薪酬	61,920,728.57	58,820,415.01



交通差旅费	11,556,128.13	7,491,054.38
日常办公费用	8,666,366.21	4,800,104.41
合计	318,098,305.47	431,866,400.19

其他说明：

无

#### 64. 管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,200,614.72	16,472,111.65
日常办公费用	9,479,137.48	7,472,549.23
资产折旧摊销	18,651,068.83	22,199,097.08
交通差旅费	366,013.58	175,699.64
咨询及服务费	3,732,006.58	3,436,829.59
房租及物业维护费	557,591.65	3,295,874.99
合计	48,986,432.84	53,052,162.18

其他说明：

无

#### 65. 研发费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	11,411,450.97	8,885,265.93
材料费用	385,444.16	597,499.70
折旧费	1,215,031.13	1,336,796.06
服务费	108,262.51	2,884,466.08
其他	861,331.69	425,772.56
合计	13,981,520.46	14,129,800.33

其他说明：

无

#### 66. 财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-58,156,509.46	-37,647,377.80
利息支出	7,628,524.68	
手续费	544,038.73	4,961.76
合计	-49,983,946.05	-37,642,416.04

其他说明：

无

#### 67. 其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	91,064,227.15	79,576,517.46
递延收益转入	2,654,271.42	2,659,271.40
直接减免税额	2,322,582.59	2,365,128.96
合计	96,041,081.16	84,600,917.82

其他说明：

无

**68. 投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-37,358,572.64	-43,614,786.67
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	204,662.65	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
银行理财收益	30,132,532.61	83,518,200.30
处置衍生金融资产取得的投资收益		809,478.62
合计	-7,021,377.38	40,712,892.25

其他说明：

无

**69. 净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70. 公允价值变动收益**

√适用 □不适用

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	105,071,201.14	23,785,047.09
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		
权益工具投资	-5,576,030.30	
期货投资		739,000.00
合计	99,495,170.84	24,524,047.09

其他说明：

无

#### 71. 信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-323,192.52	692,022.19
应收账款坏账损失	1,687,495.47	-216,038.22
其他应收款坏账损失	-20,287,522.97	-506,045.97
合计	-18,923,220.02	-30,062.00

其他说明：

无

#### 72. 资产减值损失

适用 不适用

#### 73. 资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-264,584.33	-2,879,642.38
合计	-264,584.33	-2,879,642.38

其他说明：

适用 不适用

#### 74. 营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	2,170,257.70	1,371,170.99	2,170,257.70
其他	21,685.61	453,415.00	21,685.61
合计	2,191,943.31	1,824,585.99	2,191,943.31

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**75. 营业外支出**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	218,001.27	459.05	218,001.27
其中：固定资产处置损失	218,001.27	459.05	218,001.27
对外捐赠	300,000.00	190,011.76	300,000.00
其他	1,239,963.84	148,201.21	1,239,963.84
合计	1,757,965.11	338,672.02	1,757,965.11

其他说明：

无

**76. 所得税费用****(1) 所得税费用表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	242,028,411.02	219,097,634.82
递延所得税费用	10,650,183.65	26,350,304.24
合计	252,678,594.67	245,447,939.06

**(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	1,164,190,595.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	174,589,043.01
子公司适用不同税率的影响	78,773,663.43
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	
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	
其他	-684,111.77
所得税费用	252,678,594.67

其他说明：

适用 不适用

**77. 其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注

**78. 现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	58,001,899.64	79,314,974.44
保证金及往来	5,045,046.20	4,376,277.08
利息收入	50,274,503.24	27,436,427.06
个税手续费返还	235,002.25	261,543.02
留抵退税		53,314,455.94
其他	4,753,830.68	5,381,258.24
合计	118,310,282.01	170,084,935.78

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	127,750,562.39	256,882,849.16
保证金及往来	4,279,377.59	33,580,330.18
其他	5,677,219.60	2,580,819.85
合计	137,707,159.58	293,043,999.19

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

## 79. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	911,512,000.70	693,686,382.80
加：资产减值准备		
信用减值损失	18,923,220.02	30,062.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,242,143.02	47,646,275.15
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,878,944.42	1,745,881.60
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）	264,584.33	2,879,642.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	218,001.27	459.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-99,495,170.84	-24,524,047.09
财务费用（收益以“-”号填列）	7,628,524.68	
投资损失（收益以“-”号填列）	7,021,377.38	-40,712,892.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,656,027.48	17,666,554.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	15,306,211.13	8,683,749.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	-241,904,274.41	2,502,538.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,219,600.90	169,112,540.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	246,521,926.43	-703,922,721.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	866,241,859.75	174,794,426.09
<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况：</b>		
现金的期末余额	3,116,403,311.57	2,271,763,790.92
减：现金的期初余额	1,598,205,698.81	526,150,125.21
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	1,518,197,612.76	1,745,613,665.71

## (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	3,116,403,311.57	1,598,205,698.81
其中：库存现金	29,762.02	25,568.40
可随时用于支付的银行存款	3,105,166,417.99	1,585,236,985.96
可随时用于支付的其他货币资金	11,207,131.56	12,943,144.45
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	3,116,403,311.57	1,598,205,698.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

## 80. 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81. 所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,050,000.00	保证金
其他非流动资产	700,000,000.00	承兑质押
合计	704,050,000.00	/

其他说明：

无

## 82. 外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

### 83. 套期

适用 不适用

### 84. 政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

适用 不适用

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

### 85. 其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2. 同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3. 反向购买

适用 不适用

### 4. 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5. 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用



## 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	饮料生产与销售	100.00		设立
河南养元	临颖县	临颖县	饮料销售	100.00		设立
鹰潭养元	鹰潭市	鹰潭市	饮料生产与销售	100.00		设立
养元商贸	衡水市	衡水市	饮料销售	100.00		设立
泉泓投资	芜湖市	芜湖市	投资管理	99.90		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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
泉泓投资	0.10	674.92		2,990,463.01

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泉泓投资	16,034,636.16	1,150,000,000.00	1,166,034,636.16	750.00	0.00	750.00	15,770,994.16	930,000,000.00	945,770,994.16	750.00	0.00	750.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泉泓投资	0.00	263,642.00	263,642.00	263,642.00	0.00	2,339,763.86	2,339,763.86	-3,541,372.25

其他说明：

无

## (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

## 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	
中冀投资股份有限公司	石家庄市	石家庄市	投资管理及相关咨询	32.53		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
	中冀投资公司	中冀投资公司
流动资产	865,928,456.92	1,032,084,931.50
非流动资产	3,909,786,962.35	3,706,338,884.78
资产合计	4,775,715,419.27	4,738,423,816.28
流动负债	1,642,169,117.32	1,711,634,595.89
非流动负债	106,149,836.55	106,149,836.55
负债合计	1,748,318,953.87	1,817,784,432.44
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,027,396,465.40	2,920,639,383.84
按持股比例计算的净资产份额	975,980,664.29	941,252,585.66
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	975,980,664.29	941,252,585.66
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	13,101,763.32	41,252,210.69

净利润	-120,034,670.28	-145,595,952.67
终止经营的净利润		
其他综合收益	226,791,751.84	-29,600,970.49
综合收益总额	106,757,081.56	-175,196,923.16
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

#### (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	81,264,959.55	94,481,253.95
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,688,705.60	4,503,456.85
—其他综合收益		
—综合收益总额	1,688,705.60	4,503,456.85

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

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、其他非流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

**1. 风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

**(1) 信用风险**

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、理财产品和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。本公司理财产品全部为购买银行低风险基金，本公司预期理财产品不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司针对应收款项，主要采取控制信用期和信用额度，不定期对债务人进行信用风险评估，必要时采取催收货款、缩短或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

**(2) 流动性风险**

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

### 2. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

## 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	75,185,663.70		4,838,501,751.44	4,913,687,415.14
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	75,185,663.70		4,838,501,751.44	4,913,687,415.14
(1) 债务工具投资			4,838,501,751.44	4,838,501,751.44
(2) 权益工具投资	75,185,663.70			75,185,663.70
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			1,182,835,874.49	1,182,835,874.49
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
其他非流动金融资产			565,768,992.01	565,768,992.01

持续以公允价值计量的资产总额	75,185,663.70		6,587,106,617.94	6,662,292,281.64
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他非流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

**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

详见附注

**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见附注

√适用 □不适用

详见附注

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

□适用 √不适用

**4. 其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
雅智顺投资有限公司	持股 5%以上股份股东并系实际控制人之一致行动人
姚奎章、范召林、邢淑兰、邓立峰、夏君霞、路敏、杨小舟、张丽梅、江连洲、李红兵、黄新宽、朱占波、马永利	现任董事、监事及高级管理人员

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	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额



衡水联兴供热有限公司	采购蒸汽	7,623,070.90			6,669,155.98
------------	------	--------------	--	--	--------------

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	152.00	154.70

## (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

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	衡水联兴供热有限公司	529,088.86		1,631,144.18	
其他应收款	中冀投资股份有限公司	266,602,739.73	20,288,468.49	256,684,931.51	

## (2) 应付项目

适用 不适用

## 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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	10,026,071.33
1 年以内小计	10,026,071.33
1 至 2 年	399,990.92
2 至 3 年	276.18
3 年以上	0.01
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	10,426,338.44

## (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	10,426,338.44	100.00	524,946.73	5.03	9,901,391.71	19,640,151.81	100.00	2,140,518.71	10.90	17,499,633.10
其中：										
账龄组合	6,387,462.52	61.26	524,946.73	8.22	5,862,515.79	18,719,201.31	95.31	2,140,518.71	11.43	16,578,682.60
纳入合并范围的关联方组合	4,038,875.92	38.74			4,038,875.92	920,950.50	4.69			920,950.50
合计	10,426,338.44	/	524,946.73	/	9,901,391.71	19,640,151.81	/	2,140,518.71	/	17,499,633.10

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,987,195.41	331,690.63	5.54
1 至 2 年	399,990.92	192,995.62	48.25
2 至 3 年	276.18	260.47	94.31
3 年以上	0.01	0.01	100.00
合计	6,387,462.52	524,946.73	8.22

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3) 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,140,518.71		1,615,571.98			524,946.73
合计	2,140,518.71		1,615,571.98			524,946.73

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

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	4,036,454.75	38.71	0.00
第二名	1,793,712.68	17.20	99,371.68
第三名	1,775,411.39	17.03	98,357.79

第四名	678,541.58	6.51	37,591.20
第五名	457,252.96	4.39	25,331.81
合计	8,741,373.36	83.84	260,652.48

## (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	15,339,271.24	6,684,931.51
其他应收款	234,681,182.85	255,543,569.17
合计	250,020,454.09	262,228,500.68

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
减资款利息	15,339,271.24	6,684,931.51
合计	15,339,271.24	6,684,931.51

## (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

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)	
2023年1月1日余额	0.00			0.00

2023年1月1日余额在本期	0.00			0.00
—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	1,263,468.49			1,263,468.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,263,468.49			1,263,468.49

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应收股利

##### (1) 应收股利

适用 不适用

##### (2) 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

##### (3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
	253,742,087.92
1年以内小计	253,742,087.92
1至2年	513,489.00
2至3年	18,400.00
3年以上	260,337.00
3至4年	



4 至 5 年	
5 年以上	
合计	254,534,313.92

## (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	3,960,976.92	5,719,797.52
押金及保证金	573,337.00	668,337.00
减资款	250,000,000.00	250,000,000.00
合计	254,534,313.92	256,388,134.52

## (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)	
2023年1月1日余额	483,140.95	361,424.40		844,565.35
2023年1月1日余额在本期	483,140.95	361,424.40		844,565.35
—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	19,010,616.02			19,010,616.02
本期转回		2,050.30		2,050.30
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	19,493,756.97	359,374.10		19,853,131.07

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	转销或	其他变动	

			回	核销		
坏账准备	844,565.35	19,010,616.02	2,050.30			19,853,131.07
合计	844,565.35	19,010,616.02	2,050.30			19,853,131.07

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

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	减资款	250,000,000.00	1年以内	98.22	19,025,000.00
第二名	备用金	1,072,056.36	1年以内	0.42	81,583.49
第三名	备用金	319,768.00	3年以内	0.13	100,338.29
第四名	备用金	278,277.00	2年以内	0.11	33,196.68
第五名	备用金	219,777.00	1年以内	0.09	16,725.03
合计	/	251,889,878.36	/	98.97	19,256,843.49

#### (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	1,565,000,000.00		1,565,000,000.00	1,345,000,000.00		1,345,000,000.00

对联营、合 营企业投资	1,057,245,623.84	1,057,245,623.84	1,035,733,839.61	1,035,733,839.61
合计	2,622,245,623.84	2,622,245,623.84	2,380,733,839.61	2,380,733,839.61

## (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		
泉泓投资	950,000,000.00	220,000,000.00		1,170,000,000.00		
合计	1,345,000,000.00	220,000,000.00		1,565,000,000.00		

## (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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
衡水联兴供热有限公司	88,515,500.94			1,357,321.46			14,905,000.00			74,967,822.40
河北元潮创业投资有限公司	5,965,753.01			331,384.14						6,297,137.15
中冀投资股份有限公司	941,252,585.66			-39,047,278.24	73,775,356.87					975,980,664.29
小计	1,035,733,839.61			-37,358,572.64	73,775,356.87		14,905,000.00			1,057,245,623.84
合计	1,035,733,839.61			-37,358,572.64	73,775,356.87		14,905,000.00			1,057,245,623.84

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	2,728,304,742.64	2,040,897,051.01	2,634,709,910.50	2,133,869,058.57
其他业务	1,379,497.36	254,271.03	1,398,626.74	442,934.75
合计	2,729,684,240.00	2,041,151,322.04	2,636,108,537.24	2,134,311,993.32

##### (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
成本法核算的长期股权投资收益	1,230,000,000.00	1,160,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-37,358,572.64	-43,614,786.67
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	204,662.65	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		

债务重组收益		
银行理财收益	30,132,240.76	81,697,064.19
处置衍生金融资产取得的投资收益		809,478.62
合计	1,222,978,330.77	1,198,891,756.14

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	-482,585.60	
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	93,483,533.24	
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	30,337,195.26	
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	99,495,170.84	

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	651,979.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	27,639,593.34	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	195,845,699.87	

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	7.84	0.7203	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.15	0.5655	

## 3. 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4. 其他

适用 不适用

董事长：姚奎章

董事会批准报送日期：2023年8月26日

## 修订信息

适用 不适用