

河北承德露露股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2020]13112 号

---

目 录

|               |    |
|---------------|----|
| 审 计 报 告       | 1  |
| 2019 年度财务报表   | 6  |
| 2019 年度财务报表附注 | 14 |

河北承德露露股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了后附的河北承德露露股份有限公司（以下简称“承德露露公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了承德露露公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于承德露露公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 该事项在审计中是如何应对的                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>收入确认</b></p> <p>承德露露公司的销售收入主要来源于在中国国内市场生产和销售植物蛋白饮料。2019 年度的主营业务收入为人民币 2,253,373,440.87 元。</p> <p>根据财务报告附注三（二十六），承德露露公司将产品按照经销协议规定运至约定交货地点，由经销商确认收货后，确认收入。</p> <p>我们着重关注销售收入是否计入恰当的会计期间，由于承德露露公司的产品销售存在季节性，销售旺季主要分布在第一、四季度，覆盖了资产负债表日，且承德露露公司本期主营业务收入与上期相比有所增加，使得收入存在可能未在恰当期间确认的风险。</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <p>我们了解、评估并测试了承德露露公司自审批要货申请单至销售交易入账的收入流程以及管理层关键内部控制，还测试了信息系统一般控制和与收入流程相关的自动控制。</p> <p>我们通过检查经销协议及与管理层的访谈，核对至相关经销协议中的风险及报酬条款和客户签收系统，检查电子签收单据等支持性文件，了解和评估了承德露露公司的收入确认政策。</p> <p>我们针对销售收入进行了抽样测试，并挑选样本执行函证程序以确认预收账款余额和销售收入金额。此外，我们将本期的主营业务收入与上期的主营业务收入进行比较，分析其变动趋势是否正常，是否符合季节性、周期性的经营规律，并针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对至确认收货的单证，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p> |

#### 四、其他信息

承德露露公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括承德露露公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估承德露露公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督承德露露公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：



（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对承德露露公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致承德露露公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就承德露露公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

天职业字[2020]13112 号

[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



# 资产负债表

编制单位：河北承德露露股份有限公司

金额单位：元

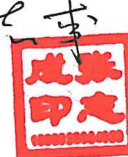
| 项 目                    | 合 并              |                  | 母 公 司            |                  | 附注编号   |        |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------|--------|
|                        | 2019年12月 31日     | 2018年12月 31日     | 2019年12月 31日     | 2018年12月 31日     | 合 并    | 母 公 司  |
| 流动资产                   |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 货币资金                   | 2,203,622,278.61 | 1,927,143,014.43 | 2,153,044,918.48 | 1,869,227,571.33 | 六、（一）  |        |
| △结算备付金                 |                  |                  |                  |                  |        |        |
| △拆出资金                  |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 交易性金融资产                |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 应收票据                   |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 应收账款                   |                  | 162,329.33       |                  | 162,329.33       | 六、（二）  | 十三、（一） |
| 应收款项融资                 |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 预付款项                   | 12,387,171.08    | 26,494,591.56    | 12,265,609.82    | 26,323,087.51    | 六、（三）  |        |
| △应收保费                  |                  |                  |                  |                  |        |        |
| △应收分保账款                |                  |                  |                  |                  |        |        |
| △应收分保合同准备金             |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 其他应收款                  | 151,453.02       | 245,895.40       | 43,700.28        | 170,059,228.18   | 六、（四）  | 十三、（二） |
| 其中：应收利息                |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 应收股利                   |                  |                  |                  | 170,000,000.00   |        | 十三、（二） |
| △买入返售金融资产              |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 存货                     | 313,358,445.22   | 283,150,044.02   | 307,422,113.37   | 279,625,592.30   | 六、（五）  |        |
| 合同资产                   |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 持有待售资产                 |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 一年内到期的非流动资产            |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 其他流动资产                 | 1,126,998.37     | 300,416.53       | 882,549.82       | 23,438.25        | 六、（六）  |        |
| 流动资产合计                 | 2,530,646,346.30 | 2,237,496,291.27 | 2,473,658,891.77 | 2,345,421,246.90 |        |        |
| 非流动资产                  |                  |                  |                  |                  |        |        |
| △发放贷款和垫款               |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 债权投资                   |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 可供出售金融资产               |                  | 900,000.00       |                  | 900,000.00       |        |        |
| 其他债权投资                 |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 持有至到期投资                |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 长期应收款                  |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 长期股权投资                 | 2,009,380.13     | 3,859,857.26     | 190,037,368.72   | 190,037,368.72   | 六、（七）  | 十三、（三） |
| 其他权益工具投资               | 900,000.00       |                  | 900,000.00       |                  | 六、（八）  |        |
| 其他非流动金融资产              |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 投资性房地产                 |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 固定资产                   | 230,366,224.50   | 248,048,556.99   | 81,783,027.33    | 88,537,072.72    | 六、（九）  |        |
| 在建工程                   | 27,850,435.61    | 25,736,742.79    | 26,195,744.75    | 19,414,848.88    | 六、（十）  |        |
| 生产性生物资产                |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 油气资产                   |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 使用权资产                  |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 无形资产                   | 296,996,835.97   | 307,105,910.91   | 261,423,813.26   | 270,606,337.22   | 六、（十一） |        |
| 开发支出                   |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 商誉                     |                  | 2,814,000.00     |                  |                  | 六、（十二） |        |
| 长期待摊费用                 | 319,530.68       | 625,770.20       | 105,000.00       | 141,000.00       | 六、（十三） |        |
| 递延所得税资产                | 16,412,902.06    | 16,265,368.30    | 127,937.82       | 391,737.47       | 六、（十四） |        |
| 其他非流动资产                |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 非流动资产合计                | 574,855,308.95   | 605,356,206.45   | 560,572,891.88   | 570,028,365.01   |        |        |
| 资产总计                   | 3,105,501,655.25 | 2,842,852,497.72 | 3,034,231,783.65 | 2,915,449,611.91 |        |        |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

梁启







## 资产负债表（续）

金额单位：元

编制单位：河北承德露露股份有限公司

| 项 目                    | 合 并              |                  | 母 公 司            |                  | 附注编号    |       |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------|-------|
|                        | 2019年12月 31日     | 2018年12月 31日     | 2019年12月 31日     | 2018年12月 31日     | 合 并     | 母 公 司 |
| 流动资产                   |                  |                  |                  |                  |         |       |
| 短期借款                   |                  |                  |                  |                  |         |       |
| △向中央银行借款               |                  |                  |                  |                  |         |       |
| △拆入资金                  |                  |                  |                  |                  |         |       |
| 交易性金融负债                |                  |                  |                  |                  |         |       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |                  |                  |         |       |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |                  |                  |         |       |
| 应付票据                   |                  |                  |                  |                  |         |       |
| 应付账款                   | 217,608,965.60   | 105,741,839.61   | 432,591,090.50   | 364,892,216.17   | 六、（十五）  |       |
| 预收款项                   | 665,504,266.84   | 624,970,970.31   | 665,504,266.84   | 624,970,970.31   | 六、（十六）  |       |
| 合同负债                   |                  |                  |                  |                  |         |       |
| △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                 | 55,309,779.33    | 50,076,234.52    | 46,763,291.91    | 42,500,564.56    | 六、（十七）  |       |
| 应交税费                   | 52,705,731.46    | 32,880,543.69    | 33,438,100.16    | 11,487,660.53    | 六、（十八）  |       |
| 其他应付款                  | 31,915,964.11    | 22,927,578.00    | 30,148,220.49    | 22,421,941.64    | 六、（十九）  |       |
| 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                 |                  |                  |                  |                  |         |       |
| 流动负债合计                 | 1,023,044,707.34 | 836,597,166.13   | 1,208,444,969.90 | 1,066,273,353.21 |         |       |
| 非流动负债                  |                  |                  |                  |                  |         |       |
| △保险合同准备金               |                  |                  |                  |                  |         |       |
| 长期借款                   |                  |                  |                  |                  |         |       |
| 应付债券                   |                  |                  |                  |                  |         |       |
| 其中：优先股                 |                  |                  |                  |                  |         |       |
| 永续债                    |                  |                  |                  |                  |         |       |
| 租赁负债                   |                  |                  |                  |                  |         |       |
| 长期应付款                  |                  |                  |                  |                  |         |       |
| 长期应付职工薪酬               |                  |                  |                  |                  |         |       |
| 预计负债                   |                  |                  |                  |                  |         |       |
| 递延收益                   |                  |                  |                  |                  |         |       |
| 递延所得税负债                | 51,458,306.81    | 49,682,500.00    | 49,682,500.00    | 49,682,500.00    | 六、（十四）  |       |
| 其他非流动负债                |                  |                  |                  |                  |         |       |
| 非流动负债合计                | 51,458,306.81    | 49,682,500.00    | 49,682,500.00    | 49,682,500.00    |         |       |
| 负 债 合 计                | 1,074,503,014.15 | 886,279,666.13   | 1,258,127,469.90 | 1,115,955,853.21 |         |       |
| 所有者权益                  |                  |                  |                  |                  |         |       |
| 股本                     | 978,562,728.00   | 978,562,728.00   | 978,562,728.00   | 978,562,728.00   | 六、（二十）  |       |
| 其他权益工具                 |                  |                  |                  |                  |         |       |
| 其中：优先股                 |                  |                  |                  |                  |         |       |
| 永续债                    |                  |                  |                  |                  |         |       |
| 资本公积                   | 17,308,439.11    | 17,308,439.11    | 17,260,428.71    | 17,260,428.71    | 六、（二十一） |       |
| 减：库存股                  |                  |                  |                  |                  |         |       |
| 其他综合收益                 |                  |                  |                  |                  |         |       |
| 专项储备                   |                  |                  |                  |                  |         |       |
| 盈余公积                   | 437,540,706.75   | 400,737,142.12   | 437,540,706.75   | 400,737,142.12   | 六、（二十二） |       |
| △一般风险准备                |                  |                  |                  |                  |         |       |
| 未分配利润                  | 562,174,423.56   | 525,534,583.87   | 342,740,450.29   | 402,933,459.87   | 六、（二十三） |       |
| 归属于母公司所有者权益合计          | 1,995,586,297.42 | 1,922,142,893.10 | 1,776,104,313.75 | 1,799,493,758.70 |         |       |
| 少数股东权益                 | 35,412,343.68    | 34,429,938.49    |                  |                  |         |       |
| 所有者权益合计                | 2,030,998,641.10 | 1,956,572,831.59 | 1,776,104,313.75 | 1,799,493,758.70 |         |       |
| 负债及所有者权益合计             | 3,105,501,655.25 | 2,842,852,497.72 | 3,034,231,783.65 | 2,915,449,611.91 |         |       |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 利润表

金额单位：元

编制单位：河北承德露露股份有限公司

| 项 目                           | 合 并              |                  | 母 公 司            |                  | 附注编号    |        |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------|--------|
|                               | 2019年度           | 2018年度           | 2019年度           | 2018年度           | 合 并     | 母 公 司  |
| 一、营业总收入                       | 2,255,394,058.97 | 2,121,966,609.34 | 2,392,226,275.76 | 2,253,562,348.85 |         |        |
| 其中：营业收入                       | 2,255,394,058.97 | 2,121,966,609.34 | 2,392,226,275.76 | 2,253,562,348.85 | 六、（二十四） | 十三、（四） |
| △利息收入                         |                  |                  |                  |                  |         |        |
| △已赚保费                         |                  |                  |                  |                  |         |        |
| △手续费及佣金收入                     |                  |                  |                  |                  |         |        |
| 二、营业总成本                       | 1,628,736,416.07 | 1,576,004,381.42 | 1,909,197,816.27 | 1,916,301,322.87 |         |        |
| 其中：营业成本                       | 1,068,706,640.63 | 1,044,908,139.32 | 1,396,785,223.60 | 1,437,134,604.03 | 六、（二十四） | 十三、（四） |
| △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                         | 25,366,749.97    | 24,704,374.85    | 19,494,295.04    | 16,982,104.05    | 六、（二十五） |        |
| 销售费用                          | 478,497,528.40   | 478,129,130.99   | 448,860,244.95   | 449,071,536.49   | 六、（二十六） |        |
| 管理费用                          | 64,360,823.15    | 43,296,923.79    | 51,879,126.62    | 28,113,453.20    | 六、（二十七） |        |
| 研发费用                          | 13,686,809.40    | 11,356,521.62    | 13,686,809.40    | 11,356,521.62    | 六、（二十八） |        |
| 财务费用                          | -21,882,135.48   | -26,390,709.15   | -21,507,883.34   | -26,356,896.52   | 六、（二十九） |        |
| 其中：利息费用                       |                  |                  |                  |                  |         |        |
| 利息收入                          | 21,902,733.28    | 26,417,960.50    | 21,510,589.00    | 26,359,509.74    | 六、（二十九） |        |
| 加：其他收益                        | 1,987,500.00     | 6,674,800.00     | 1,985,000.00     | 330,000.00       | 六、（三十）  |        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | -1,650,477.13    | -1,523,953.63    |                  | 170,000,000.00   | 六、（三十一） | 十三、（五） |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | -1,650,477.13    | -1,523,953.63    |                  |                  | 六、（三十一） |        |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                  |                  |                  |                  |         |        |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列）              |                  |                  |                  |                  |         |        |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |                  |                  |                  |                  |         |        |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |                  |                  |                  |                  |         |        |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 12,883.63        |                  | 12,883.63        |                  | 六、（三十二） |        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -7,876,316.88    | -1,589,621.63    |                  | -1,544,663.94    | 六、（三十三） |        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | -513,260.38      | -471,523.16      | -413,110.99      | -471,523.16      | 六、（三十四） |        |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 618,417,972.14   | 549,051,929.50   | 484,613,232.13   | 505,574,838.88   |         |        |
| 加：营业外收入                       | 594,560.32       | 301,056.65       | 206,494.17       | 207,996.59       | 六、（三十五） |        |
| 减：营业外支出                       | 771,705.79       | 125,549.72       | 404,632.49       |                  | 六、（三十六） |        |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 618,240,826.67   | 549,227,436.43   | 484,415,093.81   | 505,782,835.47   |         |        |
| 减：所得税费用                       | 152,389,925.98   | 136,581,688.22   | 116,379,447.56   | 81,856,969.15    | 六、（三十七） |        |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             | 465,850,900.71   | 412,645,748.21   | 368,035,646.25   | 423,925,866.32   |         |        |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |                  |                  |                  |                  |         |        |
| （一）按经营持续性分类                   |                  |                  |                  |                  |         |        |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         | 465,850,900.71   | 412,645,748.21   | 368,035,646.25   | 423,925,866.32   |         |        |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |                  |                  |                  |                  |         |        |
| （二）按所有权归属分类                   |                  |                  |                  |                  |         |        |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）    | 464,868,495.52   | 413,057,313.39   | 368,035,646.25   | 423,925,866.32   |         |        |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          | 982,405.19       | -411,565.18      |                  |                  |         |        |
| 六、其他综合收益的税后净额                 | -                | -                | -                | -                |         |        |
| 归属母公司所有者的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.可供出售金融资产公允价值变动损益            |                  |                  |                  |                  |         |        |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额          |                  |                  |                  |                  |         |        |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益       |                  |                  |                  |                  |         |        |
| 6.其他债权投资信用减值准备                |                  |                  |                  |                  |         |        |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）     |                  |                  |                  |                  |         |        |
| 8.外币财务报表折算差额                  |                  |                  |                  |                  |         |        |
| 9.其他                          |                  |                  |                  |                  |         |        |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额           |                  |                  |                  |                  |         |        |
| 七、综合收益总额                      | 465,850,900.71   | 412,645,748.21   | 368,035,646.25   | 423,925,866.32   |         |        |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额              | 464,868,495.52   | 413,057,313.39   | 368,035,646.25   | 423,925,866.32   |         |        |
| 归属于少数股东的综合收益总额                | 982,405.19       | -411,565.18      |                  |                  |         |        |
| 八、每股收益                        |                  |                  |                  |                  |         |        |
| （一）基本每股收益（元/股）                | 0.47             | 0.42             |                  |                  |         |        |
| （二）稀释每股收益（元/股）                | 0.47             | 0.42             |                  |                  |         |        |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

梁 志 东



## 现金流量表

金额单位：元

编制单位：河北承德露露股份有限公司

| 项 目                       | 合 并              |                  | 母 公 司            |                  | 附注编号    |        |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------|--------|
|                           | 2019年度           | 2018年度           | 2019年度           | 2018年度           | 合 并     | 母 公 司  |
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                  |                  |                  |                  |         |        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 2,540,621,998.26 | 2,566,114,971.82 | 2,539,883,278.64 | 2,565,459,177.99 |         |        |
| △客户存款和同业存放款项净增加额          |                  |                  |                  |                  |         |        |
| △向中央银行借款净增加额              |                  |                  |                  |                  |         |        |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额          |                  |                  |                  |                  |         |        |
| △收到原保险合同保费取得的现金           |                  |                  |                  |                  |         |        |
| △收到再保险业务现金净额              |                  |                  |                  |                  |         |        |
| △保户储金及投资款净增加额             |                  |                  |                  |                  |         |        |
| △收取利息、手续费及佣金的现金           |                  |                  |                  |                  |         |        |
| △拆入资金净增加额                 |                  |                  |                  |                  |         |        |
| △回购业务资金净增加额               |                  |                  |                  |                  |         |        |
| △代理买卖证券收到的现金净额            |                  |                  |                  |                  |         |        |
| 收到的税费返还                   |                  |                  |                  |                  |         |        |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 24,817,562.61    | 38,269,231.41    | 23,950,907.22    | 31,648,956.40    | 六、（三十八） |        |
| 经营活动现金流入小计                | 2,565,439,560.87 | 2,604,384,203.23 | 2,563,834,185.86 | 2,597,108,134.39 |         |        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,034,588,937.04 | 1,121,990,994.82 | 1,160,420,645.95 | 1,276,757,215.26 |         |        |
| △客户贷款及垫款净增加额              |                  |                  |                  |                  |         |        |
| △存放中央银行和同业款项净增加额          |                  |                  |                  |                  |         |        |
| △支付原保险合同赔付款项的现金           |                  |                  |                  |                  |         |        |
| △拆出资金净增加额                 |                  |                  |                  |                  |         |        |
| △支付利息、手续费及佣金的现金           |                  |                  |                  |                  |         |        |
| △支付保单红利的现金                |                  |                  |                  |                  |         |        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 222,604,180.01   | 212,268,432.63   | 199,416,576.36   | 186,813,030.18   |         |        |
| 支付的各项税费                   | 324,709,581.63   | 334,060,290.79   | 247,888,046.39   | 222,935,245.03   |         |        |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 308,113,172.80   | 413,110,258.69   | 275,392,544.94   | 378,477,646.68   | 六、（三十八） |        |
| 经营活动现金流出小计                | 1,890,015,871.48 | 2,081,429,976.93 | 1,883,117,813.64 | 2,064,983,137.35 |         |        |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 675,423,689.39   | 522,954,226.30   | 680,716,372.22   | 532,124,997.04   | 六、（三十九） | 十三、（六） |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |                  |                  |         |        |
| 收回投资收到的现金                 |                  |                  |                  |                  |         |        |
| 取得投资收益收到的现金               |                  |                  |                  |                  |         |        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 367,830.85       | 60,590.12        | 231,078.60       | 23,344.00        |         |        |
| 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                | 367,830.85       | 60,590.12        | 231,078.60       | 23,344.00        |         |        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 9,048,683.25     | 11,994,464.15    | 6,866,730.86     | 5,828,465.25     |         |        |
| 投资支付的现金                   |                  |                  |                  | 43,980,774.10    |         |        |
| △质押贷款净增加额                 |                  |                  |                  |                  |         |        |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |                  |                  |         |        |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |                  |                  |         |        |
| 投资活动现金流出小计                | 9,048,683.25     | 11,994,464.15    | 6,866,730.86     | 49,809,239.35    |         |        |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -8,681,052.40    | -11,933,874.03   | -6,635,652.26    | -49,785,895.35   |         |        |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |                  |                  |         |        |
| 吸收投资收到的现金                 |                  |                  |                  |                  |         |        |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                  |                  |                  |                  |         |        |
| 取得借款收到的现金                 |                  |                  |                  |                  |         |        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                  |                  |                  |         |        |
| 筹资活动现金流入小计                | -                | -                | -                | -                |         |        |
| 偿还债务支付的现金                 |                  |                  |                  |                  |         |        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 390,263,372.81   | 489,536,647.71   | 390,263,372.81   | 489,536,647.71   |         |        |
| 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                | 390,263,372.81   | 489,536,647.71   | 390,263,372.81   | 489,536,647.71   |         |        |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -390,263,372.81  | -489,536,647.71  | -390,263,372.81  | -489,536,647.71  |         |        |
| 四、汇率变动对现金的影响              |                  |                  |                  |                  |         |        |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 276,479,264.18   | 21,463,704.56    | 283,817,347.15   | -7,197,546.02    | 六、（三十九） | 十三、（六） |
| 加：期初现金及现金等价物的余额           | 1,927,143,014.43 | 1,905,659,309.87 | 1,869,227,571.33 | 1,876,425,117.35 | 六、（三十九） | 十三、（六） |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 2,203,622,278.61 | 1,927,143,014.43 | 2,153,044,918.48 | 1,869,227,571.33 | 六、（三十九） | 十三、（六） |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







合并所有者权益变动表

金额单位:元

2019年度

| 项 目                   | 本期金额           |        |     |               |       |        |      |                |         |                 |    |                  |               | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|--------|-----|---------------|-------|--------|------|----------------|---------|-----------------|----|------------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |               |       |        |      |                |         |                 |    |                  |               |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | △一般风险准备 | 未分配利润           | 其他 | 小计               | 少数股东权益        |                  |
|                       |                | 优先股    | 永续债 |               |       |        |      |                |         |                 |    |                  |               |                  |
| 一、上年年末余额              | 978,562,728.00 |        |     | 17,308,439.11 |       |        |      | 400,737,142.12 |         | 525,534,583.87  |    | 1,922,142,893.10 | 34,429,938.49 | 1,956,572,831.59 |
| 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、本年初余额               | 978,562,728.00 | -      | -   | 17,308,439.11 | -     | -      | -    | 400,737,142.12 | -       | 525,534,583.87  | -  | 1,922,142,893.10 | 34,429,938.49 | 1,956,572,831.59 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -      | -   | -             | -     | -      | -    | 36,803,564.63  | -       | 36,639,839.69   | -  | 73,443,404.32    | 982,405.19    | 74,425,809.51    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |               |       |        |      |                |         | 464,868,495.52  |    | 464,868,495.52   | 982,405.19    | 465,850,900.71   |
| （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               |                |        |     |               |       |        |      | 36,803,564.63  | -       | -428,228,655.83 | -  | -391,425,091.20  | -             | -391,425,091.20  |
| 1.提取盈余公积              |                |        |     |               |       |        |      | 36,803,564.63  |         | -36,803,564.63  |    |                  |               | -                |
| 2.提取一般风险准备            |                |        |     |               |       |        |      |                |         |                 |    |                  |               | -                |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |               |       |        |      |                |         | -391,425,091.20 |    | -391,425,091.20  |               | -391,425,091.20  |
| 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.本年提取                |                |        |     |               |       |        |      |                |         |                 |    |                  |               | -                |
| 2.本年使用                |                |        |     |               |       |        |      |                |         |                 |    |                  |               | -                |
| （六）其他                 |                |        |     |               |       |        |      |                |         |                 |    |                  |               | -                |
| 四、本年年末余额              | 978,562,728.00 | -      | -   | 17,308,439.11 | -     | -      | -    | 437,540,706.75 | -       | 562,174,423.56  | -  | 1,995,586,297.42 | 35,412,343.68 | 2,030,998,641.10 |

法定代表人：梁启朝 主管会计工作负责人：张 会计机构负责人：张



# 合并所有者权益变动表(续)

2019年度

金额单位:元

| 项目                    | 上期金额           |        |               |       |        |      |                |         |                 |    |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|-------|--------|------|----------------|---------|-----------------|----|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |               |       |        |      |                |         |                 |    |
|                       | 股本             | 其他权益工具 | 资本公积          | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | △一般风险准备 | 未分配利润           | 其他 |
| 一、上年年末余额              | 978,562,728.00 |        | 17,308,439.11 |       |        |      | 358,344,555.49 |         | 644,151,221.11  |    |
| 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、本年初余额               | 978,562,728.00 |        | 17,308,439.11 |       |        |      | 358,344,555.49 |         | 644,151,221.11  |    |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |        |               |       |        |      | 42,392,586.63  |         | -118,616,637.24 |    |
| (一)综合收益总额             |                |        |               |       |        |      |                |         | 413,057,313.39  |    |
| (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              |                |        |               |       |        |      | 42,392,586.63  |         | -531,673,950.63 |    |
| 2.提取一般风险准备            |                |        |               |       |        |      | 42,392,586.63  |         | -42,392,586.63  |    |
| 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)专项储备提取和使用          |                |        |               |       |        |      |                |         |                 |    |
| 1.本年提取                |                |        |               |       |        |      |                |         |                 |    |
| 2.本年使用                |                |        |               |       |        |      |                |         |                 |    |
| (六)其他                 |                |        |               |       |        |      |                |         |                 |    |
| 四、本年年末余额              | 978,562,728.00 |        | 17,308,439.11 |       |        |      | 400,737,142.12 |         | 525,534,583.87  |    |
| 少数股东权益                |                |        |               |       |        |      |                |         |                 |    |
| 所有者权益合计               |                |        |               |       |        |      |                |         |                 |    |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

梁朝启







所有者权益变动表

| 项目                    | 2019年度         |        |   |               |       |        |      |                |         |                 | 金额单位：元           |
|-----------------------|----------------|--------|---|---------------|-------|--------|------|----------------|---------|-----------------|------------------|
|                       | 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           | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额              | 978,562,728.00 |        |   | 17,260,428.71 |       |        |      | 400,737,142.12 |         | 402,933,459.87  | 1,799,493,758.70 |
| 加：会计政策变更              |                |        |   |               |       |        |      |                |         |                 |                  |
| 前期差错更正                |                |        |   |               |       |        |      |                |         |                 |                  |
| 其他                    |                |        |   |               |       |        |      |                |         |                 |                  |
| 二、本年初余额               | 978,562,728.00 | -      | - | 17,260,428.71 | -     | -      | -    | 400,737,142.12 | -       | 402,933,459.87  | 1,799,493,758.70 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -      | - | -             | -     | -      | -    | 36,803,564.63  | -       | -60,193,009.58  | -23,369,444.95   |
| （一）综合收益总额             |                |        |   |               |       |        |      |                |         | 368,035,646.25  | 368,035,646.25   |
| （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               | -              | -      | - | -             | -     | -      | -    | 36,803,564.63  | -       | -428,228,655.83 | -391,425,091.20  |
| 1.提取盈余公积              |                |        |   |               |       |        |      | 36,803,564.63  |         | -36,803,564.63  |                  |
| 2.提取一般风险准备            |                |        |   |               |       |        |      |                |         |                 |                  |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |                |        |   |               |       |        |      |                |         | -391,425,091.20 | -391,425,091.20  |
| 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）专项储备提取和使用          | -              | -      | - | -             | -     | -      | -    | -              | -       | -               | -                |
| 1.本年提取                |                |        |   |               |       |        |      |                |         |                 |                  |
| 2.本年使用                |                |        |   |               |       |        |      |                |         |                 |                  |
| （六）其他                 |                |        |   |               |       |        |      |                |         |                 |                  |
| 四、本年年末余额              | 978,562,728.00 | -      | - | 17,260,428.71 | -     | -      | -    | 437,540,706.75 | -       | 342,740,450.29  | 1,776,104,313.75 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



梁利



所有者权益变动表(续)

| 项目                    | 2019年度         |        |     |    |               | 上期金额   |        |      |                |         | 金额单位: 元         |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|--------|--------|------|----------------|---------|-----------------|------------------|
|                       | 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           | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |        |        |      |                |         |                 |                  |
| 一、上年年末余额              | 978,562,728.00 |        |     |    | 17,260,428.71 |        |        |      | 358,344,555.49 |         | 510,681,544.18  | 1,864,849,256.38 |
| 加: 会计政策变更             |                |        |     |    |               |        |        |      |                |         |                 |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |               |        |        |      |                |         |                 |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |               |        |        |      |                |         |                 |                  |
| 二、本年年初余额              | 978,562,728.00 | -      | -   | -  | 17,260,428.71 | -      | -      | -    | 358,344,555.49 | -       | 510,681,544.18  | 1,864,849,256.38 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | -              | -      | -   | -  | -             | -      | -      | -    | 42,392,586.63  | -       | -107,748,084.31 | -65,355,497.68   |
| (一) 综合收益总额            |                |        |     |    |               |        |        |      |                |         | 423,925,866.32  | 423,925,866.32   |
| (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              | -              | -      | -   | -  | -             | -      | -      | -    | 42,392,586.63  | -       | -531,673,950.63 | -489,281,364.00  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |               |        |        |      | 42,392,586.63  |         | -42,392,586.63  |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |    |               |        |        |      |                |         |                 |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                |        |     |    |               |        |        |      |                |         | -489,281,364.00 | -489,281,364.00  |
| 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) 专项储备提取和使用         | -              | -      | -   | -  | -             | -      | -      | -    | -              | -       | -               | -                |
| 1. 本年提取               |                |        |     |    |               |        |        |      |                |         |                 |                  |
| 2. 本年使用               |                |        |     |    |               |        |        |      |                |         |                 |                  |
| (六) 其他                |                |        |     |    |               |        |        |      |                |         |                 |                  |
| 四、本年年末余额              | 978,562,728.00 | -      | -   | -  | 17,260,428.71 | -      | -      | -    | 400,737,142.12 | -       | 402,933,458.87  | 1,799,493,758.70 |

法定代表人: 梁启朝

主管会计工作负责人: 张成志

13

会计机构负责人: 张成志

梁启朝 印 13080200330100

张成志 印 1308020027618



# 河北承德露露股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、 公司的基本情况

#### (一) 公司历史沿革

河北承德露露股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由露露集团有限责任公司(现已更名为霖霖集团有限责任公司)作为独家发起人, 通过向社会公开发行股票而设立的股份有限公司。本公司于 1997 年 10 月 17 日注册成立, 公司股票于 1997 年 11 月 13 日在深圳证券交易所上市挂牌交易。

公司原注册资本为 259,250,000.00 元, 根据本公司 2004 年度股东大会决议, 公司以 2004 年 12 月 31 日总股本 259,250,000 股为基数, 用资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股, 变更后的注册资本为人民币 311,100,000.00 元, 其中: 露露集团有限责任公司持有国家股 121,014,000 股, 占总股本的 38.90%; 万向三农有限公司(现已更名为万向三农集团有限公司)持有社会法人股 80,886,000 股, 占总股本的 26.00%; 社会公众股 109,200,000 股, 占总股本的 35.10%。

2006 年 2 月 19 日, 公司与第一大股东露露集团有限责任公司签订《股权回购合同》, 定向回购并注销了露露集团有限责任公司持有的本公司全部国家股 121,014,000 股, 注销后的注册资本为人民币 190,086,000.00 元, 其中: 万向三农有限公司持有社会法人股 80,886,000 股, 占总股本的 42.55%, 社会公众股 109,200,000 股, 占总股本的 57.45%。

2006 年 4 月 10 日, 公司股权分置改革相关股东会议以投票表决方式通过《河北承德露露股份有限公司股权分置改革方案》, 方案主要内容包括万向三农有限公司向全体流通股股东支付人民币 68,430,000.00 元(折合流通股股东每 10 股获得 6.27 元)的对价安排和其他承诺事项, 股权分置改革完成后, 公司注册资本及比例不变。

根据本公司 2009 年度股东大会决议, 公司以 2009 年 12 月 31 日总股本 190,086,000 股为基数, 用未分配利润向全体股东每 10 股转增 6 股, 共计转增 114,051,600 股, 并于 2010 年 8 月实施完毕。转增后公司注册资本为人民币 304,137,600.00 元, 其中: 万向三农有限公司持有社会法人股 129,417,600 股, 占总股本的 42.55%; 社会公众股 174,720,000 股, 占总股本的 57.45%。

根据本公司 2010 年度股东大会决议, 公司以 2010 年 12 月 31 日总股本 304,137,600 股为基数, 以 2010 年 12 月 31 日未分配利润 60,827,520.00 元, 向全体股东每 10 股派送红股 2 股, 派送后公司总股本由 304,137,600 股增加为 364,965,120 股, 公司注册资本也同时增加



60,827,520.00 元。变更后的注册资本为人民币 364,965,120.00 元，其中：有限售条件流通股为高管锁定股，股份数量为 141,919 股，占总股本的 0.04%；无限售条件流通股数量为 364,823,201 股，占总股本的 99.96%(万向三农有限公司持有股份数量为 155,301,120 股，占总股本的 42.55%)。

根据本公司 2011 年度股东大会决议，公司以 2011 年 12 月 31 日总股本 364,965,120 股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 1 股，转增后公司总股本增至 401,461,632.00 元。其中：有限售条件流通股为高管锁定股，股份数量为 148,351 股，占总股本的 0.04%；无限售条件流通股数量为 401,313,281 股，占总股本的 99.96%(万向三农有限公司持有股份数量为 170,831,232 股，占总股本的 42.55%)。

根据本公司2013年度股东大会决议，公司以2013年12月31日总股本401,461,632股为基数，向全体股东每10股派送红股2.5股，派送后公司总股本由401,461,632股增加为501,827,040股，变更后的注册资本为人民币501,827,040.00元，其中：有限售条件流通股为高管锁定股，股份数量为182,350股，占总股本的0.04%；无限售条件流通股数量为501,644,690股，占总股本的99.96%(万向三农集团有限公司持有股份数量为204,164,040股，占总股本的40.68%)。

根据本公司 2014 年度股东大会决议，公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 501,827,040 股为基数，向全体股东每 10 股派送红股 5 股，派送后公司总股本由 501,827,040 股增加为 752,740,560 股，变更后的注册资本为人民币 752,740,560.00 元，其中：有限售条件流通股为高管锁定股，股份数量为 360,751 股，占总股本的 0.05%；无限售条件流通股数量为 752,379,809 股，占总股本的 99.95%(万向三农集团有限公司持有股份数量为 306,246,060 股，占总股本的 40.68%)。

根据本公司 2015 年度股东大会决议，公司以 2015 年 12 月 31 日总股本 752,740,560 股为基数，以 2015 年 12 月 31 日未分配利润 225,822,168.00 元，向全体股东每 10 股派送红股 3.0 股，派送后公司总股本由 752,740,560 股增加为 978,562,728 股，变更后的注册资本为人民币 978,562,728.00 元，其中：有限售条件流通股为高管锁定股，股份数量为 547,983 股，占总股本的 0.04%；无限售条件流通股数量为 978,014,745 股，占总股本的 99.96%(万向三农集团有限公司持有股份数量为 398,119,878 股，占总股本的 40.68%)。

根据本公司 2016 年度股东大会决议，公司以 2016 年 12 月 31 日总股本 978,562,728 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 4.00 元（含税），共分配股利 391,425,091.20 元。

根据本公司 2017 年度股东大会决议，公司以 2017 年 12 月 31 日总股本 978,562,728 股为基数，向全体股东每 10 股派发 5.00 元人民币现金（含税），共分配股利 489,281,364.00 元（含税）。

根据本公司 2018 年度股东大会决议，公司以 2018 年 12 月 31 日总股本 978,562,728 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 4.00 元（含税），共分配现金红利 391,425,091.20 元（含税）。

## （二）本公司经营范围

饮料（蛋白饮料类）的开发、生产；马口铁包装罐生产与销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## （三）本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属酒、饮料和精制茶制造业，本公司的主要产品：杏仁露。

## （四）财务报表的批准报出

本公司财务报表于 2020 年 3 月 26 日经公司董事会批准报出。

## （五）营业期限

本公司的营业期限为 1997 年 10 月 17 日至无固定期限。

## （六）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。本期的合并财务报表范围及其变化情况详见“七、合并范围的变更”及“八、在其他主体中的权益”。

# 二、 财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

# 三、 重要会计政策及会计估计

## （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

## （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

## （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。



#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （五）企业合并

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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



4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征: 1) 各参与方均受到该安排的约束; 2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排, 对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：1) 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；2) 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；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用年度平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### （十）金融工具

#### 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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：



(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期



损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

### 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：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。



### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

### 6. 金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收票据是指：占应收票据余额 10%以上的应收票据或金额为人民币 100 万元以上的应收票据。

对单项金额重大或单项金额虽不重大但有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额单项计提坏账准备。

2. 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，以及单独测试后未减值的应收票据（包括单项金额重大和不重大）和未单独测试的单项金额不重大的应收票据，依据信用风险特征划分应收票据组合，在组合基础上计算预期信用损失。



(1) 对划分为各类账龄信用风险特征组合的应收商业承兑汇票，以应收款项的账龄迁徙模型预计存续期的历史违约损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况预测，计算预期信用损失。

(2) 对应收合并范围内关联方应收票据、银行承兑汇票等无显著回收风险的应收票据单独划分组合，预计存续期内不会发生损失，不计提坏账准备。

## (十二) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指：占应收账款余额 10%以上的应收账款或金额为人民币 100 万元以上的应收账款。

对单项金额重大或单项金额虽不重大但有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额单项计提坏账准备。

2. 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，以及单独测试后未减值的应收账款（包括单项金额重大和不重大）和未单独测试的单项金额不重大的应收账款，依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

| 组合名称              | 计提方法              |
|-------------------|-------------------|
| 组合 1：应收经销商客户      | 基于账龄迁徙模型测算历史损失率计算 |
| 组合 2：应收其他客户       | 基于账龄迁徙模型测算历史损失率计算 |
| 组合 3：合并范围内关联方款项组合 | 不计提坏账准备           |

(1) 对划分为各类账龄信用风险特征组合的应收账款，以该组合账龄迁徙模型预计存续期的历史违约损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况预测，计算预期信用损失。各类账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例如下：

| 款项账龄           | 应收经销商客户计提比例 | 应收其他客户计提比例 |
|----------------|-------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 5%          | 10%        |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 10%         | 20%        |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 30%         | 50%        |
| 3 年以上          | 100%        | 100%       |

(2) 对应收合并范围内关联方应收账款等无显著回收风险的应收账款单独划分组合, 预计存续期内不会发生损失, 不计提坏账准备。

### (十三) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的, 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产: 本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标; 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。

本公司将持有的应收款项, 以贴现或背书等形式转让, 且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的, 其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售, 按照金融工具准则的相关规定, 将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### (十四) 其他应收款

本公司考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

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, 依据信用风险特征划分其他应收款组合, 在组合基础上计算预期信用损失。

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理, 详见附注三(十)金融工具。

### (十五) 存货

#### 1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、备品备件、包装物、库存商品等。

#### 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、低值易耗品、备品备件、包装物、库存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

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。



#### 4. 存货的盘存制度

本公司存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （十六）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### （十七）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。



#### 4. 长期股权投资的处置

##### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

##### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十八) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类 别    | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|---------|---------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 40      | 5.00    | 2.38    |
| 机器设备   | 年限平均法 | 14      | 5.00    | 6.79    |
| 电子设备   | 年限平均法 | 5       | 5.00    | 19.00   |
| 运输设备   | 年限平均法 | 6       | 5.00    | 15.83   |
| 其他设备   | 年限平均法 | 5       | 5.00    | 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. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款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承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人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 [ 90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （十九）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

根据 2006 年 12 月 30 日中国证监会以证监公司字[2006]306 号文件批准同意的和 2007 年 1 月 26 日召开的公司 2007 年第一次临时股东大会通过的《购买商标、专利等无形资产议案》，公司以 30,100 万元受让露露集团有限责任公司商标、专利等无形资产，具体包括：露露系列商标共 127 件；专利 73 项；各类域名共 74 个；企业及商品条形码 205 种。根据北京中证评估有限责任公司中证评报字[2006]第 056 号评估报告及补充说明，受让之露露系列商标权评估价值为人民币 19,873 万元。上述无形资产已于 2008 年 3 月 10 日办理转让过户的全部手续。

根据《中华人民共和国商标法》的规定，商标使用权到期可以申请续展，每次续展注册的有效期限为 10 年，续展次数不受限制。而露露系列商标相关产品作为本公司主打产品将长期生产并销售，目前本公司管理层并无明确计划停产露露系列产品，因此本公司管理层认为露露系列商标为企业带来未来经济利益的期限目前无法可靠估计，所以，本公司将露露系列商标作为使用寿命不确定的无形资产。



此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

期末对露露系列商标进行减值测试，可收回金额采用公司预计未来现金流量的现值。预计未来现金流量根据管理层批准的5年期现金流量预测数据确定，折现率采用加权平均资金成本。经测试商标权的可收回金额高于其账面价值，不需计提资产减值准备。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （二十一）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

## （二十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十三）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。



## 2. 辞退福利

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

## 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （二十五）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （二十六）收入

#### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司在满足上述条件前提下按照经销协议规定运至约定交货地点，由经销商确认收货后，确认收入。

#### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### （二十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。



## （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## （二十九）租赁

### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## （三十）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于

职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

#### 四、 税项

##### （一）主要税种及税率

| 税 种     | 计 税 依 据 | 税 率 (%)                |
|---------|---------|------------------------|
| 增值税     | 应税收入    | 9.00、10.00、13.00、16.00 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额  | 7.00                   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 25.00                  |

##### （二）重要税收优惠政策及其依据

本公司不享受增值税及所得税税收优惠政策。

#### 五、 会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

##### （一） 会计政策的变更

1. 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因               | 受影响的报表项目名称和金额                                                                             |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示 | 2019 年末、2018 年末应收票据列示金额均为 0.00 元，2019 年末、2018 年末应收账款列示金额 0.00 元、162,329.33 元。             |
| 将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示 | 2019 年末、2018 年末应付票据列示金额均为 0.00 元，2019 年末、2018 年末应付账款列示金额 217,608,965.60、105,741,839.61 元。 |

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                                              | 受影响的报表项目名称和金额                                           |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 按新金融工具准则计量由“非交易性的可供出售权益工具投资”指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产” | 2019 年末其他权益工具投资列示金额为 900,000.00 元，可供出售金融资产列示金额为 0.00 元。 |



3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。会计政策变更对报表项目金额无影响。

4. 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。会计政策变更对报表项目金额无影响。

## （二） 会计估计的变更

本报告期公司无会计估计变更。

## （三） 前期会计差错更正

本报告期公司无会计差错更正。

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

### 合并资产负债表

金额单位：元

| 项 目          | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日   | 调整数 |
|--------------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产         |                  |                  |     |
| 货币资金         | 1,927,143,014.43 | 1,927,143,014.43 |     |
| △结算备付金       |                  |                  |     |
| △拆出资金        |                  |                  |     |
| 交易性金融资产      |                  |                  |     |
| 以公允价值计量且其变动计 |                  |                  |     |
| 入当期损益的金融资产   |                  |                  |     |
| 衍生金融资产       |                  |                  |     |
| 应收票据         |                  |                  |     |
| 应收账款         | 162,329.33       | 162,329.33       |     |
| 应收款项融资       |                  |                  |     |
| 预付款项         | 26,494,591.56    | 26,494,591.56    |     |
| △应收保费        |                  |                  |     |
| △应收分保账款      |                  |                  |     |
| △应收分保合同准备金   |                  |                  |     |
| 其他应收款        | 245,895.40       | 245,895.40       |     |

| 项 目            | 2018 年 12 月 31 日        | 2019 年 1 月 1 日          | 调整数         |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------|
| 其中：应收利息        |                         |                         |             |
| 应收股利           |                         |                         |             |
| △买入返售金融资产      |                         |                         |             |
| 存货             | 283,150,044.02          | 283,150,044.02          |             |
| 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         | 300,416.53              | 300,416.53              |             |
| <u>流动资产合计</u>  | <u>2,237,496,291.27</u> | <u>2,237,496,291.27</u> |             |
| 非流动资产          |                         |                         |             |
| △发放贷款和垫款       |                         |                         |             |
| 债权投资           |                         |                         |             |
| 可供出售金融资产       | 900,000.00              |                         | -900,000.00 |
| 其他债权投资         |                         |                         |             |
| 持有至到期投资        |                         |                         |             |
| 长期应收款          |                         |                         |             |
| 长期股权投资         | 3,859,857.26            | 3,859,857.26            |             |
| 其他权益工具投资       |                         | 900,000.00              | 900,000.00  |
| 其他非流动金融资产      |                         |                         |             |
| 投资性房地产         |                         |                         |             |
| 固定资产           | 248,048,556.99          | 248,048,556.99          |             |
| 在建工程           | 25,736,742.79           | 25,736,742.79           |             |
| 生产性生物资产        |                         |                         |             |
| 油气资产           |                         |                         |             |
| 使用权资产          |                         |                         |             |
| 无形资产           | 307,105,910.91          | 307,105,910.91          |             |
| 开发支出           |                         |                         |             |
| 商誉             | 2,814,000.00            | 2,814,000.00            |             |
| 长期待摊费用         | 625,770.20              | 625,770.20              |             |
| 递延所得税资产        | 16,265,368.30           | 16,265,368.30           |             |
| 其他非流动资产        |                         |                         |             |
| <u>非流动资产合计</u> | <u>605,356,206.45</u>   | <u>605,356,206.45</u>   |             |
| <u>资产总计</u>    | <u>2,842,852,497.72</u> | <u>2,842,852,497.72</u> |             |
| 流动负债           |                         |                         |             |



| 项             | 目 | 2018 年 12 月 31 日      | 2019 年 1 月 1 日        | 调整数 |
|---------------|---|-----------------------|-----------------------|-----|
| 短期借款          |   |                       |                       |     |
| △向中央银行借款      |   |                       |                       |     |
| △拆入资金         |   |                       |                       |     |
| 交易性金融负债       |   |                       |                       |     |
| 以公允价值计量且其变动计  |   |                       |                       |     |
| 入当期损益的金融负债    |   |                       |                       |     |
| 衍生金融负债        |   |                       |                       |     |
| 应付票据          |   |                       |                       |     |
| 应付账款          |   | 105,741,839.61        | 105,741,839.61        |     |
| 预收款项          |   | 624,970,970.31        | 624,970,970.31        |     |
| 合同负债          |   |                       |                       |     |
| △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        |   | 50,076,234.52         | 50,076,234.52         |     |
| 应交税费          |   | 32,880,543.69         | 32,880,543.69         |     |
| 其他应付款         |   | 22,927,578.00         | 22,927,578.00         |     |
| 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        |   |                       |                       |     |
| <b>流动负债合计</b> |   | <b>836,597,166.13</b> | <b>836,597,166.13</b> |     |
| 非流动负债         |   |                       |                       |     |
| △保险合同准备金      |   |                       |                       |     |
| 长期借款          |   |                       |                       |     |
| 应付债券          |   |                       |                       |     |
| 其中：优先股        |   |                       |                       |     |
| 永续债           |   |                       |                       |     |
| 租赁负债          |   |                       |                       |     |
| 长期应付款         |   |                       |                       |     |

| 项                    | 目 | 2018 年 12 月 31 日        | 2019 年 1 月 1 日          | 调整数 |
|----------------------|---|-------------------------|-------------------------|-----|
| 长期应付职工薪酬             |   |                         |                         |     |
| 预计负债                 |   | 49,682,500.00           | 49,682,500.00           |     |
| 递延收益                 |   |                         |                         |     |
| 递延所得税负债              |   |                         |                         |     |
| 其他非流动负债              |   |                         |                         |     |
| <b>非流动负债合计</b>       |   | <b>49,682,500.00</b>    | <b>49,682,500.00</b>    |     |
| <b>负 债 合 计</b>       |   | <b>886,279,666.13</b>   | <b>886,279,666.13</b>   |     |
| 所有者权益                |   |                         |                         |     |
| 股本                   |   | 978,562,728.00          | 978,562,728.00          |     |
| 其他权益工具               |   |                         |                         |     |
| 其中:优先股               |   |                         |                         |     |
| 永续债                  |   |                         |                         |     |
| 资本公积                 |   | 17,308,439.11           | 17,308,439.11           |     |
| 减:库存股                |   |                         |                         |     |
| 其他综合收益               |   |                         |                         |     |
| 专项储备                 |   |                         |                         |     |
| 盈余公积                 |   | 400,737,142.12          | 400,737,142.12          |     |
| △一般风险准备              |   |                         |                         |     |
| 未分配利润                |   | 525,534,583.87          | 525,534,583.87          |     |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b> |   | <b>1,922,142,893.10</b> | <b>1,922,142,893.10</b> |     |
| 少数股东权益               |   | 34,429,938.49           | 34,429,938.49           |     |
| <b>所有者权益合计</b>       |   | <b>1,956,572,831.59</b> | <b>1,956,572,831.59</b> |     |
| <b>负债及所有者权益合计</b>    |   | <b>2,842,852,497.72</b> | <b>2,842,852,497.72</b> |     |

各项目调整情况的说明:

因执行新金融工具准则,本公司相应调整减少 2019 年 1 月 1 日合并财务报表中可供出售金融资产 900,000.00 元,增加合并财务报表中其他权益工具投资 900,000.00 元。

#### 母公司资产负债表

金额单位: 元

| 项      | 目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日   | 调整数 |
|--------|---|------------------|------------------|-----|
| 流动资产   |   |                  |                  |     |
| 货币资金   |   | 1,869,227,571.33 | 1,869,227,571.33 |     |
| △结算备付金 |   |                  |                  |     |



| 项              | 目                | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日   | 调整数         |
|----------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
| △拆出资金          |                  |                  |                  |             |
| 交易性金融资产        |                  |                  |                  |             |
| 以公允价值计量且其变动计入当 |                  |                  |                  |             |
| 期损益的金融资产       |                  |                  |                  |             |
| 衍生金融资产         |                  |                  |                  |             |
| 应收票据           |                  |                  |                  |             |
| 应收账款           | 162,329.33       |                  | 162,329.33       |             |
| 应收款项融资         |                  |                  |                  |             |
| 预付款项           | 26,323,087.51    |                  | 26,323,087.51    |             |
| △应收保费          |                  |                  |                  |             |
| △应收分保账款        |                  |                  |                  |             |
| △应收分保合同准备金     |                  |                  |                  |             |
| 其他应收款          | 170,059,228.18   |                  | 170,059,228.18   |             |
| 其中：应收利息        |                  |                  |                  |             |
| 应收股利           | 170,000,000.00   |                  | 170,000,000.00   |             |
| △买入返售金融资产      |                  |                  |                  |             |
| 存货             | 279,625,592.30   |                  | 279,625,592.30   |             |
| 合同资产           |                  |                  |                  |             |
| 持有待售资产         |                  |                  |                  |             |
| 一年内到期的非流动资产    |                  |                  |                  |             |
| 其他流动资产         | 23,438.25        |                  | 23,438.25        |             |
| 流动资产合计         | 2,345,421,246.90 |                  | 2,345,421,246.90 |             |
| 非流动资产          |                  |                  |                  |             |
| △发放贷款和垫款       |                  |                  |                  |             |
| 债权投资           |                  |                  |                  |             |
| 可供出售金融资产       | 900,000.00       |                  |                  | -900,000.00 |
| 其他债权投资         |                  |                  |                  |             |
| 持有至到期投资        |                  |                  |                  |             |
| 长期应收款          |                  |                  |                  |             |
| 长期股权投资         | 190,037,368.72   |                  | 190,037,368.72   |             |
| 其他权益工具投资       |                  |                  | 900,000.00       | 900,000.00  |
| 其他非流动金融资产      |                  |                  |                  |             |
| 投资性房地产         |                  |                  |                  |             |
| 固定资产           | 88,537,072.72    |                  | 88,537,072.72    |             |

| 项              | 目 | 2018 年 12 月 31 日        | 2019 年 1 月 1 日          | 调整数 |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|-----|
| 在建工程           |   | 19,414,848.88           | 19,414,848.88           |     |
| 生产性生物资产        |   |                         |                         |     |
| 油气资产           |   |                         |                         |     |
| 使用权资产          |   |                         |                         |     |
| 无形资产           |   | 270,606,337.22          | 270,606,337.22          |     |
| 开发支出           |   |                         |                         |     |
| 商誉             |   |                         |                         |     |
| 长期待摊费用         |   | 141,000.00              | 141,000.00              |     |
| 递延所得税资产        |   | 391,737.47              | 391,737.47              |     |
| 其他非流动资产        |   |                         |                         |     |
| <b>非流动资产合计</b> |   | <b>570,028,365.01</b>   | <b>570,028,365.01</b>   |     |
| <b>资产总计</b>    |   | <b>2,915,449,611.91</b> | <b>2,915,449,611.91</b> |     |
| 流动负债           |   |                         |                         |     |
| 短期借款           |   |                         |                         |     |
| △向中央银行借款       |   |                         |                         |     |
| △拆入资金          |   |                         |                         |     |
| 交易性金融负债        |   |                         |                         |     |
| 以公允价值计量且其变动计入当 |   |                         |                         |     |
| 期损益的金融负债       |   |                         |                         |     |
| 衍生金融负债         |   |                         |                         |     |
| 应付票据           |   |                         |                         |     |
| 应付账款           |   | 364,892,216.17          | 364,892,216.17          |     |
| 预收款项           |   | 624,970,970.31          | 624,970,970.31          |     |
| 合同负债           |   |                         |                         |     |
| △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         |   | 42,500,564.56           | 42,500,564.56           |     |
| 应交税费           |   | 11,487,660.53           | 11,487,660.53           |     |
| 其他应付款          |   | 22,421,941.64           | 22,421,941.64           |     |
| 其中：应付利息        |   |                         |                         |     |
| 应付股利           |   |                         |                         |     |
| △应付手续费及佣金      |   |                         |                         |     |

| 项                 | 目 | 2018 年 12 月 31 日        | 2019 年 1 月 1 日          | 调整数 |
|-------------------|---|-------------------------|-------------------------|-----|
| △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            |   |                         |                         |     |
| <b>流动负债合计</b>     |   | <u>1,066,273,353.21</u> | <u>1,066,273,353.21</u> |     |
| 非流动负债             |   |                         |                         |     |
| △保险合同准备金          |   |                         |                         |     |
| 长期借款              |   |                         |                         |     |
| 应付债券              |   |                         |                         |     |
| 其中:优先股            |   |                         |                         |     |
| 永续债               |   |                         |                         |     |
| 租赁负债              |   |                         |                         |     |
| 长期应付款             |   |                         |                         |     |
| 长期应付职工薪酬          |   |                         |                         |     |
| 预计负债              |   |                         |                         |     |
| 递延收益              |   |                         |                         |     |
| 递延所得税负债           |   | 49,682,500.00           | 49,682,500.00           |     |
| 其他非流动负债           |   |                         |                         |     |
| <b>非流动负债合计</b>    |   | <u>49,682,500.00</u>    | <u>49,682,500.00</u>    |     |
| <b>负 债 合 计</b>    |   | <u>1,115,955,853.21</u> | <u>1,115,955,853.21</u> |     |
| 所有者权益             |   |                         |                         |     |
| 股本                |   | 978,562,728.00          | 978,562,728.00          |     |
| 其他权益工具            |   |                         |                         |     |
| 其中:优先股            |   |                         |                         |     |
| 永续债               |   |                         |                         |     |
| 资本公积              |   | 17,260,428.71           | 17,260,428.71           |     |
| 减:库存股             |   |                         |                         |     |
| 其他综合收益            |   |                         |                         |     |
| 专项储备              |   |                         |                         |     |
| 盈余公积              |   | 400,737,142.12          | 400,737,142.12          |     |
| △一般风险准备           |   |                         |                         |     |
| 未分配利润             |   | 402,933,459.87          | 402,933,459.87          |     |
| <b>所有者权益合计</b>    |   | <u>1,799,493,758.70</u> | <u>1,799,493,758.70</u> |     |
| <b>负债及所有者权益合计</b> |   | <u>2,915,449,611.91</u> | <u>2,915,449,611.91</u> |     |



各项目调整情况的说明：

因执行新金融工具准则，本公司相应调整减少 2019 年 1 月 1 日母公司财务报表中可供出售金融资产 900,000.00 元，增加母公司财务报表中其他权益工具投资 900,000.00 元。

#### （五）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，上期指 2018 年度，本期指 2019 年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

| 项 目          | 期末余额             | 期初余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 现金           | 568.80           | 11,701.60        |
| 其中：人民币       | 568.80           | 11,701.60        |
| 银行存款         | 2,203,621,709.81 | 1,927,131,312.83 |
| 其中：人民币       | 2,203,621,709.81 | 1,927,131,312.83 |
| 银行存款中：财务公司存款 | 1,948,109,687.37 | 1,710,071,911.78 |
| 其中：人民币       | 1,948,109,687.37 | 1,710,071,911.78 |
| 合 计          | 2,203,622,278.61 | 1,927,143,014.43 |

2. 本公司期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的货币资金。

3. 本公司期末不存在放在境外的货币资金。

4. 本公司期末财务公司存款为存放于万向财务有限公司的存款，详见附注十、（六）3。

### （二）应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 |       |      |         | 期初余额 |       |      |         |      |
|----|------|-------|------|---------|------|-------|------|---------|------|
|    | 账面余额 |       | 坏账准备 |         | 账面余额 |       | 坏账准备 |         | 账面价值 |
|    | 金额   | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) | 金额   | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |      |

单项金额重大并单独计提

坏账准备的应收账款

| 类别          | 期末余额 |        |      |          | 期初余额              |               |                  |                   |
|-------------|------|--------|------|----------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|
|             | 账面余额 |        | 坏账准备 |          | 账面余额              |               | 坏账准备             |                   |
|             | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) | 金额                | 比例 (%)        | 金额               | 计提比例 (%)          |
| 按信用风险特征组合计提 |      |        |      |          |                   |               |                  |                   |
| 坏账准备的应收账款   |      |        |      |          | 179,464.69        | 100.00        | 17,135.36        | 9.55              |
| 其中：账龄组合     |      |        |      |          | 179,464.69        | 100.00        | 17,135.36        | 9.55              |
| 组合小计        |      |        |      |          | <u>179,464.69</u> | <u>100.00</u> | <u>17,135.36</u> | <u>9.55</u>       |
| 单项金额不重大但单独计 |      |        |      |          |                   |               |                  |                   |
| 提坏账准备的应收账款  |      |        |      |          |                   |               |                  |                   |
| 合计          |      |        |      |          | <u>179,464.69</u> | <u>100.00</u> | <u>17,135.36</u> | <u>162,329.33</u> |

## 2. 坏账准备的情况

| 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 |      |
| 按组合计提坏账准备 | 17,135.36        |        | 17,135.36        |       |      |
| 合计        | <u>17,135.36</u> |        | <u>17,135.36</u> |       |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

| 单位名称               | 收回或转回金额          | 收回方式   |
|--------------------|------------------|--------|
| 苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心 | 11,886.73        | 收回应收账款 |
| 北京京东世纪贸易有限公司       | 5,000.00         | 收回应收账款 |
| 宝鸡市渭滨区黄河酒业批发部      | 193.63           | 收回应收账款 |
| 其他                 | 55.00            | 收回应收账款 |
| 合计                 | <u>17,135.36</u> |        |

## 3. 本期无实际核销的应收账款。

### (三) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄            | 期末余额                 | 比例 (%)        | 期初余额                 | 比例 (%)        |
|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,043,171.08         | 16.49         | 16,148,979.42        | 60.94         |
| 1-2 年 (含 2 年) |                      |               | 1,535.11             | 0.01          |
| 2-3 年 (含 3 年) |                      |               | 150,077.03           | 0.57          |
| 3 年以上         | 10,344,000.00        | 83.51         | 10,194,000.00        | 38.48         |
| 合计            | <u>12,387,171.08</u> | <u>100.00</u> | <u>26,494,591.56</u> | <u>100.00</u> |

## 2. 预付款项金额前五名情况

| 单位名称                   | 与本公司<br>关系 | 金额                   | 时间   | 占预付款项总<br>额的比例 (%) | 未结算原因  |
|------------------------|------------|----------------------|------|--------------------|--------|
| 北京起重运输机械设计研究院          | 非关联方       | 10,194,000.00        | 5年以上 | 82.29              | 尚未开工建设 |
| 李玉斌                    | 非关联方       | 519,317.20           | 1年以内 | 4.19               | 预付房租   |
| 马妍星                    | 非关联方       | 299,215.65           | 1年以内 | 2.42               | 预付房租   |
| 中国石油天然气股份有限公司陕西西安销售分公司 | 非关联方       | 220,000.00           | 1年以内 | 1.78               | 预付汽油款  |
| 中国石油天然气股份有限公司辽宁沈阳销售分公司 | 非关联方       | 200,000.00           | 1年以内 | 1.61               | 预付汽油款  |
| <u>合计</u>              |            | <u>11,432,532.85</u> |      | <u>92.29</u>       |        |

## 3. 期末预付款项中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

### （四）其他应收款

#### 1. 总表情况

##### （1）分类列示

| 项 目       | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应收利息      |                   |                   |
| 应收股利      |                   |                   |
| 其他应收款     | 151,453.02        | 245,895.40        |
| <u>合计</u> | <u>151,453.02</u> | <u>245,895.40</u> |

#### 2. 其他应收款

##### （1）按账龄披露

| 账龄        | 期末余额              |
|-----------|-------------------|
| 1年以内（含1年） | 75,957.87         |
| 1-2年（含2年） | 13,918.70         |
| 2-3年（含3年） | 19,671.26         |
| 3年以上      | 60,222.33         |
| <u>合计</u> | <u>169,770.16</u> |

##### （2）按款项性质分类

| 款项性质      | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 代缴员工保险    | 12,017.42         | 23,293.59         |
| 其他        | 157,752.74        | 236,667.22        |
| <u>合计</u> | <u>169,770.16</u> | <u>259,960.81</u> |



(3) 坏账准备计提情况

| 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<br>信用损失 | 整个存续期预期信用损<br>失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损<br>失（已发生信用减值） |           |
| 2019 年 1 月 1 日余额               | 14,065.41          |                          |                          | 14,065.41 |
| 2019 年 1 月 1 日其他应<br>收款账面余额在本期 |                    |                          |                          |           |
| ——转入第二阶段                       |                    |                          |                          |           |
| ——转入第三阶段                       |                    |                          |                          |           |
| ——转回第二阶段                       |                    |                          |                          |           |
| ——转回第一阶段                       |                    |                          |                          |           |
| 本期计提                           | 4,251.73           |                          |                          | 4,251.73  |
| 本期转回                           |                    |                          |                          |           |
| 本期转销                           |                    |                          |                          |           |
| 本期核销                           |                    |                          |                          |           |
| 其他变动                           |                    |                          |                          |           |
| 2019 年 12 月 31 日余额             | 18,317.14          |                          |                          | 18,317.14 |

(4) 坏账准备情况

| 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      | 14,065.41        | 4,251.73        |       |       |      | 18,317.14        |
| <u>合计</u> | <u>14,065.41</u> | <u>4,251.73</u> |       |       |      | <u>18,317.14</u> |

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称          | 款项性质  | 期末余额              | 账龄      | 占其他应收款总<br>额比例（%） | 坏账准备期末<br>余额     |
|---------------|-------|-------------------|---------|-------------------|------------------|
| 浙江天猫技术有限公司    | 电商保证金 | 50,000.00         | 3-4 年   | 29.45             | 15,000.00        |
| 养老保险          | 代扣代缴款 | 43,885.20         | 1 年以内   | 25.85             |                  |
| 医疗保险          | 代扣代缴款 | 28,911.30         | 1 年以内   | 17.03             |                  |
| 北京市怀柔国有资产经营公司 | 项目保证金 | 18,600.00         | 1 至 2 年 | 10.96             |                  |
| 马凯旋           | 个人往来  | 10,222.33         | 3-4 年   | 6.02              | 3,066.70         |
| <u>合计</u>     |       | <u>151,618.83</u> |         | <u>89.31</u>      | <u>18,066.70</u> |

(6) 期末其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 本期无实际核销的其他应收款。

## （五）存货

### 1. 分类列示

| 项 目  | 期末余额                  |                   |                       | 期初余额                  |                     |                       |
|------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|      | 账面<br>余额              | 跌价<br>准备          | 账面<br>价值              | 账面<br>余额              | 跌价<br>准备            | 账面<br>价值              |
| 原材料  | 82,940,422.76         |                   | 82,940,422.76         | 121,383,203.80        |                     | 121,383,203.80        |
| 备品备件 | 11,562,023.03         |                   | 11,562,023.03         | 13,415,766.48         |                     | 13,415,766.48         |
| 包装物  | 4,265,774.53          |                   | 4,265,774.53          | 4,200,650.17          |                     | 4,200,650.17          |
| 库存商品 | 215,035,516.53        | 445,291.63        | 214,590,224.90        | 145,638,030.22        | 1,487,606.65        | 144,150,423.57        |
| 合计   | <u>313,803,736.85</u> | <u>445,291.63</u> | <u>313,358,445.22</u> | <u>284,637,650.67</u> | <u>1,487,606.65</u> | <u>283,150,044.02</u> |

### 2. 存货跌价准备

| 项 目  | 期初余额                | 本期增加金额 |    | 本期减少金额              |    | 期末余额              |
|------|---------------------|--------|----|---------------------|----|-------------------|
|      |                     | 计提     | 其他 | 转回或转销               | 其他 |                   |
| 库存商品 | 1,487,606.65        |        |    | 1,042,315.02        |    | 445,291.63        |
| 合计   | <u>1,487,606.65</u> |        |    | <u>1,042,315.02</u> |    | <u>445,291.63</u> |

### 3. 存货跌价准备情况

| 项 目  | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|------|-------------|---------------|
| 原材料  | 可变现净值低于账面金额 | 注 1           |
| 库存商品 | 可变现净值低于账面金额 | 注 1           |

注1：存货可变现净值按估计售价减去至完工估计成本、费用和税金后金额确认。由于本期销售已计提存货跌价准备的商品，转销此部分计提的存货跌价准备1,042,315.02元。

## （六）其他流动资产

| 项 目    | 期末余额                | 期初余额              |
|--------|---------------------|-------------------|
| 未抵扣增值税 | 1,056,053.97        | 300,416.53        |
| 预缴其他税费 | 70,944.40           |                   |
| 合计     | <u>1,126,998.37</u> | <u>300,416.53</u> |

## （七）长期股权投资

| 被投资单位名称    | 期初余额          | 期初减值准备        | 本期增减变动 |      |
|------------|---------------|---------------|--------|------|
|            |               |               | 追加投资   | 减少投资 |
| 一、联营企业     |               |               |        |      |
| 霖霖集团有限责任公司 | 16,355,045.18 | 16,355,045.18 |        |      |

| 被投资单位名称        | 期初余额          | 期初减值准备        | 本期增减变动 |      |
|----------------|---------------|---------------|--------|------|
|                |               |               | 追加投资   | 减少投资 |
| 深圳市斐婴宝网络科技有限公司 | 3,859,857.26  |               |        |      |
| 合计             | 20,214,902.44 | 16,355,045.18 |        |      |

接上表：

| 权益法下确认的投资损益   | 本期增减变动   |        |      |
|---------------|----------|--------|------|
|               | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 现金红利 |
|               |          |        |      |
| -1,850,477.13 |          |        |      |
| -1,850,477.13 |          |        |      |

接上表：

| 本期计提减值准备 | 本期增减变动 |  | 期末余额          | 资产减值准备        |
|----------|--------|--|---------------|---------------|
|          | 其他     |  |               |               |
|          |        |  | 16,355,045.18 | 16,355,045.18 |
|          |        |  | 2,009,380.13  |               |
|          |        |  | 18,364,425.31 | 16,355,045.18 |

#### （八）其他权益工具投资

##### 1. 其他权益工具投资情况

| 项 目          | 期末余额       | 期初余额       |
|--------------|------------|------------|
| 承德露利包装制品有限公司 | 900,000.00 | 900,000.00 |
| 合计           | 900,000.00 | 900,000.00 |

##### 2. 非交易性权益工具投资情况

| 项 目          | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|--------------|-----------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 承德露利包装制品有限公司 | 0.00      | 0.00 | 0.00 | 0.00            | 根据管理层持有意图判定               |                 |
| 合计           | 0.00      | 0.00 | 0.00 | 0.00            |                           |                 |



(九) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项 目       | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产      | 230,366,224.50        | 248,048,556.99        |
| 固定资产清理    |                       |                       |
| <u>合计</u> | <u>230,366,224.50</u> | <u>248,048,556.99</u> |

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项 目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 电子设备          | 运输设备          | 其他           | <u>合计</u>             |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|-----------------------|
| 一、账面原值     |                |                |               |               |              |                       |
| 1. 期初余额    | 174,814,688.78 | 516,035,916.87 | 14,332,729.48 | 12,850,857.61 | 8,499,789.42 | <u>726,533,982.16</u> |
| 2. 本期增加金额  |                | 1,103,672.21   | 1,049,645.59  | 933,732.75    | 106,082.55   | <u>3,193,133.10</u>   |
| (1) 购置     |                | 1,103,672.21   | 1,049,645.59  | 933,732.75    | 106,082.55   | <u>3,193,133.10</u>   |
| (2) 在建工程转入 |                |                |               |               |              |                       |
| 3. 本期减少金额  | 60,100.00      | 13,935,677.99  | 298,401.29    | 785,460.63    | 135,658.65   | <u>15,215,298.56</u>  |
| (1) 处置或报废  | 60,100.00      | 13,935,677.99  | 298,401.29    | 785,460.63    | 135,658.65   | <u>15,215,298.56</u>  |
| 4. 期末余额    | 174,754,588.78 | 503,203,911.09 | 15,083,973.78 | 12,999,129.73 | 8,470,213.32 | <u>714,511,816.70</u> |
| 二、累计折旧     |                |                |               |               |              |                       |
| 1. 期初余额    | 50,672,036.80  | 404,093,376.40 | 9,591,295.87  | 9,386,950.83  | 2,490,257.38 | <u>476,233,917.28</u> |
| 2. 本期增加金额  | 4,196,210.10   | 11,806,806.07  | 1,290,476.90  | 975,629.33    | 776,399.27   | <u>19,045,521.67</u>  |
| (1) 计提     | 4,196,210.10   | 11,806,806.07  | 1,290,476.90  | 975,629.33    | 776,399.27   | <u>19,045,521.67</u>  |
| 3. 本期减少金额  | 34,324.85      | 12,455,497.49  | 243,171.79    | 523,484.78    | 128,875.73   | <u>13,385,354.64</u>  |
| (1) 处置或报废  | 34,324.85      | 12,455,497.49  | 243,171.79    | 523,484.78    | 128,875.73   | <u>13,385,354.64</u>  |
| 4. 期末余额    | 54,833,922.05  | 403,444,684.98 | 10,638,600.98 | 9,839,095.38  | 3,137,780.92 | <u>481,894,084.31</u> |
| 三、减值准备     |                |                |               |               |              |                       |
| 1. 期初余额    | 494,493.93     | 1,757,013.96   |               |               |              | <u>2,251,507.89</u>   |
| 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    | 494,493.93     | 1,757,013.96   |               |               |              | <u>2,251,507.89</u>   |
| 四、账面价值     |                |                |               |               |              |                       |

| 项 目       | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 电子设备         | 运输设备         | 其他           | 合计                    |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------|
| 1. 期末账面价值 | 119,426,172.80 | 98,002,212.15  | 4,445,372.80 | 3,160,034.35 | 5,332,432.40 | <u>230,366,224.50</u> |
| 2. 期初账面价值 | 123,648,158.05 | 110,185,526.51 | 4,741,433.61 | 3,463,906.78 | 6,009,532.04 | <u>248,048,556.99</u> |

(2) 本公司本期折旧额为19,045,521.67元。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目       | 未办妥产权证书原因 | 预计办结产权证书时间 | 原值                   | 净值                   |
|-----------|-----------|------------|----------------------|----------------------|
| 企业技术中心    | 承德市市政规划原因 | 已办理临建证     | 13,600,796.28        | 10,370,878.68        |
| 西安办事处房    | 历史原因      | 无法办理       | 495,047.42           | 205,753.48           |
| 廊坊车间      | 无土地使用权    | 无法办理       | 3,761,213.89         | 2,325,042.59         |
| <u>合计</u> |           |            | <u>17,857,057.59</u> | <u>12,901,674.75</u> |

(十) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项 目       | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 在建工程      | 27,850,435.61        | 25,736,742.79        |
| 工程物资      |                      |                      |
| <u>合计</u> | <u>27,850,435.61</u> | <u>25,736,742.79</u> |

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

| 项 目        | 期末余额                 |                     |                      | 期初余额                 |                     |                      |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|            | 账面余额                 | 减值准备                | 账面净值                 | 账面余额                 | 减值准备                | 账面净值                 |
| 露露（北京）新厂扩建 | 1,605,263.60         | 1,605,263.60        |                      | 1,605,263.60         | 1,605,263.60        |                      |
| 露露（北京）危房改造 | 6,717,007.74         | 5,062,316.88        | 1,654,690.86         | 6,321,893.91         |                     | 6,321,893.91         |
| 承德技改扩能项目   | 26,195,744.75        |                     | 26,195,744.75        | 19,414,848.88        |                     | 19,414,848.88        |
| <u>合计</u>  | <u>34,518,016.09</u> | <u>6,667,580.48</u> | <u>27,850,435.61</u> | <u>27,342,006.39</u> | <u>1,605,263.60</u> | <u>25,736,742.79</u> |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称       | 预算数                  | 期初余额                 | 本期增加                | 本期转入<br>固定资产额 | 其他<br>减少额 | 工程累计投入<br>占预算的比例 (%) |
|------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|-----------|----------------------|
| 露露（北京）新厂扩建 | 18,000,000.00        | 1,605,263.60         |                     |               |           |                      |
| 露露（北京）危房改造 |                      | 6,321,893.91         | 395,113.83          |               |           |                      |
| 承德技改扩能项目   |                      | 19,414,848.88        | 6,780,895.87        |               |           |                      |
| <u>合计</u>  | <u>18,000,000.00</u> | <u>27,342,006.39</u> | <u>7,176,009.70</u> |               |           |                      |

接上表：

| 工程进度    | 累计利息资本化金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 | 期末余额                 |
|---------|-----------|--------------|--------------|------|----------------------|
| 工程缓建    |           |              |              | 自筹   | 1,605,263.60         |
| 工程缓建    |           |              |              | 自筹   | 6,717,007.74         |
| 工程前期启动中 |           |              |              | 自筹   | 26,195,744.75        |
|         |           |              |              |      | <u>34,518,016.09</u> |

在建工程项目变动情况的说明：

① 露露（北京）新厂扩建项目由于公司整体战略规划的原因缓建，已全额计提减值准备。

② 露露（北京）危房改造项目，是由怀柔区住建委对厂房进行危房鉴定结论，要求我司对原有厂区建筑物危房改造，后因规划问题，项目缓建。本期发生额为“露露（北京）危房改造项目”发生的设计费，审图费用等零星费用。

③ 承德技改扩能项目系公司未来预计整体搬迁至承德市高新技术产业开发区上板城工业聚集区，发生额为“承德技改扩能项目”发生的设计费及土方回填费用。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

| 项 目        | 期初余额 | 本期增加                | 本期减少 | 期末余额                | 计提原因   |
|------------|------|---------------------|------|---------------------|--------|
| 露露（北京）危房改造 |      | 5,062,316.88        |      | 5,062,316.88        | 工程项目缓建 |
| <u>合计</u>  |      | <u>5,062,316.88</u> |      | <u>5,062,316.88</u> |        |



(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项 目      | 承德市开发区土       |  | 露露（北京）       |  | 郑州露露土地        |  | 吉大工易管理       |  | 一种灌装饮料的       |  | 果实中植物蛋白酶      |  | 露露商标权          |  | 承德市开发区上   |  | 郑州露露用友     |  | 物联网追溯营         | 合计 |
|----------|---------------|--|--------------|--|---------------|--|--------------|--|---------------|--|---------------|--|----------------|--|-----------|--|------------|--|----------------|----|
|          | 地使用权          |  | 土地使用权        |  | 使用权           |  | 系统软件         |  | 杀菌技术专利权       |  | 钝化技术专利权       |  | 板城土地使用权        |  | 财务软件      |  | 销系统        |  |                |    |
| 一、账面原值   |               |  |              |  |               |  |              |  |               |  |               |  |                |  |           |  |            |  |                |    |
| 1.期初余额   | 13,751,767.00 |  | 6,829,975.21 |  | 39,138,780.00 |  | 7,000,000.00 |  | 54,427,400.00 |  | 47,583,200.00 |  | 198,730,000.00 |  | 70,940.18 |  | 155,172.41 |  | 421,190,203.00 |    |
| 2.本期增加金额 |               |  |              |  |               |  |              |  |               |  |               |  |                |  |           |  |            |  |                |    |
| (1) 购置   |               |  |              |  |               |  |              |  |               |  |               |  |                |  |           |  |            |  |                |    |
| 3.本期减少金额 |               |  |              |  |               |  |              |  |               |  |               |  |                |  |           |  |            |  |                |    |
| 4.期末余额   | 13,751,767.00 |  | 6,829,975.21 |  | 39,138,780.00 |  | 7,000,000.00 |  | 54,427,400.00 |  | 47,583,200.00 |  | 198,730,000.00 |  | 70,940.18 |  | 155,172.41 |  | 421,190,203.00 |    |
| 二、累计摊销   |               |  |              |  |               |  |              |  |               |  |               |  |                |  |           |  |            |  |                |    |
| 1.期初余额   | 6,911,123.27  |  | 3,600,602.28 |  | 5,872,080.88  |  | 7,000,000.00 |  | 42,368,688.00 |  | 42,368,688.00 |  |                |  | 67,438.54 |  | 10,344.80  |  | 114,084,292.09 |    |
| 2.本期增加金额 | 275,035.44    |  | 140,273.64   |  | 782,775.66    |  |              |  | 3,910,956.00  |  | 3,910,956.00  |  |                |  | 3,501.64  |  | 15,517.20  |  | 10,109,074.94  |    |
| (1) 计提   | 275,035.44    |  | 140,273.64   |  | 782,775.66    |  |              |  | 3,910,956.00  |  | 3,910,956.00  |  |                |  | 3,501.64  |  | 15,517.20  |  | 10,109,074.94  |    |
| 3.本期减少金额 |               |  |              |  |               |  |              |  |               |  |               |  |                |  |           |  |            |  |                |    |
| (1) 处置   |               |  |              |  |               |  |              |  |               |  |               |  |                |  |           |  |            |  |                |    |
| 4.期末余额   | 7,186,158.71  |  | 3,740,875.92 |  | 6,654,856.54  |  | 7,000,000.00 |  | 46,279,644.00 |  | 46,279,644.00 |  |                |  | 70,940.18 |  | 25,862.00  |  | 124,193,367.03 |    |

| 项 目       | 承德市开发区土<br>地使用权 | 露露（北京）<br>土地使用权 | 郑州露露土地<br>使用权 | 吉大工易管理<br>系统软件 | 一种灌装饮料的<br>杀菌技术专利权 | 果实中植物蛋白酶<br>钝化技术专利权 | 露露商标权          | 承德市开发区上       |          |               | 合计             |  |
|-----------|-----------------|-----------------|---------------|----------------|--------------------|---------------------|----------------|---------------|----------|---------------|----------------|--|
|           |                 |                 |               |                |                    |                     |                | 板城土地使用权       | 财务软件     | 物联网追溯营<br>销系统 |                |  |
| 3. 本期减少金额 |                 |                 |               |                |                    |                     |                |               |          |               |                |  |
| (1) 处置    |                 |                 |               |                |                    |                     |                |               |          |               |                |  |
| 4. 期末余额   |                 |                 |               |                |                    |                     |                |               |          |               |                |  |
| 四、账面价值    |                 |                 |               |                |                    |                     |                |               |          |               |                |  |
| 1. 期末账面价值 | 6,565,608.29    | 3,089,099.29    | 32,483,923.46 |                | 8,147,756.00       | 1,303,556.00        | 198,730,000.00 | 46,547,582.52 |          | 129,310.41    | 296,996,835.97 |  |
| 2. 期初账面价值 | 6,840,643.73    | 3,229,372.93    | 33,266,699.12 |                | 12,058,712.00      | 5,214,512.00        | 198,730,000.00 | 47,617,641.88 | 3,501.64 | 144,827.61    | 307,105,910.91 |  |

注：本期摊销金额为10,109,074.94元。

2. 公司内部研究开发项目支出

| 项 目  | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少          |         | 期末余额 |
|------|------|---------------|---------------|---------|------|
|      |      |               | 计入当期损益        | 确认为无形资产 |      |
| 研究支出 |      | 13,686,809.40 | 13,686,809.40 |         |      |
| 开发支出 |      |               |               |         |      |
| 合计   |      | 13,686,809.40 | 13,686,809.40 |         |      |

注：期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

(十二) 商誉

1. 商誉账面原值

| 项 目                     | 期初余额                | 本期增加   |    | 本期减少    |        | 期末余额                |
|-------------------------|---------------------|--------|----|---------|--------|---------------------|
|                         |                     | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 |                     |
| 露露（北京）有限公司<br>/购买少数股东权益 | 2,814,000.00        |        |    |         |        | 2,814,000.00        |
| <u>合计</u>               | <u>2,814,000.00</u> |        |    |         |        | <u>2,814,000.00</u> |

2. 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商<br>誉的事项     | 期初余额 | 本期增加<br>计提          | 本期减少<br>处置 | 期末余额                |
|-------------------------|------|---------------------|------------|---------------------|
| 露露（北京）有限公司/购<br>买少数股东权益 |      | 2,814,000.00        |            | 2,814,000.00        |
| <u>合计</u>               |      | <u>2,814,000.00</u> |            | <u>2,814,000.00</u> |

(十三) 长期待摊费用

| 项 目       | 期初余额              | 本期增加额             | 本期摊销额             | 其他减少额 | 期末余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------|-------------------|
| 石家庄办事处租房费 | 141,000.00        |                   | 36,000.00         |       | 105,000.00        |
| 厂房修理费     | 416,547.53        |                   | 267,857.09        |       | 148,690.44        |
| 财产综合保险    | 68,222.67         | 186,714.76        | 189,097.19        |       | 65,840.24         |
| <u>合计</u> | <u>625,770.20</u> | <u>186,714.76</u> | <u>492,954.28</u> |       | <u>319,530.68</u> |

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 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              |
| 递延所得税资产   |                      |                      |                      |                      |
| 坏账准备      | 18,317.14            | 4,579.29             | 31,200.77            | 7,800.19             |
| 存货跌价准备    | 493,434.10           | 123,358.53           | 1,487,606.65         | 371,901.66           |
| 合并抵消的内部利润 | 65,139,856.96        | 16,284,964.24        | 63,542,665.80        | 15,885,666.45        |
| <u>合计</u> | <u>65,651,608.20</u> | <u>16,412,902.06</u> | <u>65,061,473.22</u> | <u>16,265,368.30</u> |



## 2. 未抵销的递延所得税负债

| 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              |
| <b>递延所得税负债</b>    |                       |                      |                       |                      |
| 无形资产              | 198,730,000.00        | 49,682,500.00        | 198,730,000.00        | 49,682,500.00        |
| 原值低于 500 万的资产一次摊销 | 7,103,227.24          | 1,775,806.81         |                       |                      |
| <u>合计</u>         | <u>205,833,227.24</u> | <u>51,458,306.81</u> | <u>198,730,000.00</u> | <u>49,682,500.00</u> |

## 3. 未确认递延所得税资产明细

| 项 目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 长期股权投资减值准备 | 16,355,045.18        | 16,355,045.18        |
| 固定资产减值准备   | 2,251,507.89         | 2,251,507.89         |
| 在建工程减值准备   | 6,667,580.48         | 1,605,263.60         |
| 可抵扣亏损      | 13,789,042.48        | 3,226,239.11         |
| 商誉减值准备     | 2,814,000.00         |                      |
| <u>合计</u>  | <u>41,877,176.03</u> | <u>23,438,055.78</u> |

## (十五) 应付账款

### 1. 按账龄列示

| 账 龄           | 期末余额                  |               | 期初余额                  |               |
|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
|               | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                    | 比例 (%)        |
| 1 年以内 (含 1 年) | 217,109,512.86        | 99.77         | 86,809,797.46         | 82.10         |
| 1-2 年 (含 2 年) | 65,316.24             | 0.03          | 8,663,560.91          | 8.19          |
| 2-3 年 (含 3 年) | 85,890.98             | 0.04          | 9,910,546.04          | 9.37          |
| 3 年以上         | 348,245.52            | 0.16          | 357,935.20            | 0.34          |
| <u>合计</u>     | <u>217,608,965.60</u> | <u>100.00</u> | <u>105,741,839.61</u> | <u>100.00</u> |

### 2. 账龄超过 1 年的重要应付账款列示

| 项 目           | 期末余额              | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|-------------------|-----------|
| 承德市兴隆县兴巍罐厂    | 258,938.92        | 供应商倒闭     |
| 石家庄市国通货运有限公司  | 50,103.60         | 尚未结算      |
| 北京市怀柔区怀柔镇人民政府 | 50,000.00         | 尚未结算      |
| 石家庄新宇三阳实业有限公司 | 38,793.00         | 尚未结算      |
| <u>合计</u>     | <u>397,835.52</u> |           |

3. 期末应付账款无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

#### （十六）预收款项

##### 1. 预收账款按照账龄列示

| 账龄           | 期末余额           |        | 期初余额           |        |
|--------------|----------------|--------|----------------|--------|
|              | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内（含 1 年） | 663,472,876.71 | 99.69  | 622,681,435.91 | 99.64  |
| 1-2 年（含 2 年） | 700,354.79     | 0.11   | 1,316,718.55   | 0.21   |
| 2-3 年（含 3 年） | 469,098.91     | 0.07   | 389,039.14     | 0.06   |
| 3-4 年（含 4 年） | 861,936.43     | 0.13   | 583,776.71     | 0.09   |
| 合计           | 665,504,266.84 | 100.00 | 624,970,970.31 | 100.00 |

2. 期末无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

#### （十七）应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

| 项 目                       | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬                    | 50,076,234.52 | 148,800,537.03 | 143,566,992.22 | 55,309,779.33 |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债         |               | 15,781,517.72  | 15,781,517.72  |               |
| 三、辞退福利                    |               | 141,834.00     | 141,834.00     |               |
| 四、一年内到期的其他福利              |               |                |                |               |
| 五、其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债 |               |                |                |               |
| 六、其他                      |               |                |                |               |
| 合计                        | 50,076,234.52 | 164,723,888.75 | 159,490,343.94 | 55,309,779.33 |

##### 2. 短期薪酬列示

| 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 | 41,939,792.34 | 132,694,893.49 | 125,954,807.15 | 48,679,878.68 |
| 二、职工福利费       |               | 6,938,291.70   | 6,938,291.70   |               |
| 三、社会保险费       |               | 6,767,061.64   | 6,767,061.64   |               |
| 其中：1. 医疗保险费   |               | 5,523,422.97   | 5,523,422.97   |               |
| 2. 工伤保险费      |               | 655,254.12     | 655,254.12     |               |
| 3. 生育保险费      |               | 588,384.55     | 588,384.55     |               |
| 四、住房公积金       | 7,595,614.58  | 362,551.00     | 1,912,701.00   | 6,045,464.58  |

| 项 目           | 期初余额                 | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 五、工会经费和职工教育经费 | 540,827.60           | 2,028,919.20          | 1,985,310.73          | 584,436.07           |
| 六、短期带薪缺勤      |                      |                       |                       |                      |
| 七、短期利润分享计划    |                      |                       |                       |                      |
| 八、其他短期薪酬      |                      | 8,820.00              | 8,820.00              |                      |
| <u>合计</u>     | <u>50,076,234.52</u> | <u>148,800,537.03</u> | <u>143,566,992.22</u> | <u>55,309,779.33</u> |

### 3. 设定提存计划列示

| 项 目       | 期初余额 | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末应付未付金额 |
|-----------|------|----------------------|----------------------|----------|
| 基本养老保险    |      | 15,471,454.13        | 15,471,454.13        |          |
| 失业保险      |      | 310,063.59           | 310,063.59           |          |
| <u>合计</u> |      | <u>15,781,517.72</u> | <u>15,781,517.72</u> |          |

### (十八) 应交税费

| 税费项目         | 期末余额                 | 期初余额                 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 1. 企业所得税     | 47,276,334.53        | 22,958,337.14        |
| 2. 增值税       | 4,225,230.59         | 8,195,173.36         |
| 3. 土地使用税     | 175,519.88           | 175,516.88           |
| 4. 房产税       | 163,098.27           | 163,098.27           |
| 5. 城市维护建设税   | 295,626.14           | 569,580.90           |
| 6. 教育费附加     | 211,161.52           | 406,843.50           |
| 7. 代扣代缴个人所得税 | 197,463.98           | 218,693.13           |
| 8. 印花税       | 151,875.00           | 191,320.51           |
| 9. 车船使用费     |                      | 1,980.00             |
| 10. 其他       | 9,421.55             |                      |
| <u>合计</u>    | <u>52,705,731.46</u> | <u>32,880,543.69</u> |

### (十九) 其他应付款

#### 1. 总表情况

##### (1) 分类列示

| 项 目  | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应付利息 |      |      |
| 应付股利 |      |      |



| 项 目       | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 其他应付款     | 31,915,964.11        | 22,927,578.00        |
| <u>合计</u> | <u>31,915,964.11</u> | <u>22,927,578.00</u> |

## 2. 其他应付款

### (1) 按款项账龄列示其他应付款

| 账龄        | 期末余额                 |               | 期初余额                 |               |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|           | 金额                   | 比例(%)         | 金额                   | 比例(%)         |
| 1年以内(含1年) | 29,815,878.67        | 93.42         | 22,397,707.00        | 97.69         |
| 1-2年(含2年) | 1,572,014.44         | 4.93          | 1,500.00             | 0.01          |
| 2-3年(含3年) |                      |               |                      |               |
| 3年以上      | 528,071.00           | 1.65          | 528,371.00           | 2.30          |
| <u>合计</u> | <u>31,915,964.11</u> | <u>100.00</u> | <u>22,927,578.00</u> | <u>100.00</u> |

### (2) 期末无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

## (二十) 股本

| 项 目               | 期初余额                  | 本期增减变动（+、-） |    |       |                   | 期末余额              |                       |
|-------------------|-----------------------|-------------|----|-------|-------------------|-------------------|-----------------------|
|                   |                       | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他                |                   | 合计                    |
| 一、有限售条件股份         |                       |             |    |       |                   |                   |                       |
| 高管股份              | 276,460.00            |             |    |       | -69,115.00        | -69,115.00        | 207,345.00            |
| <u>有限售条件流通股合计</u> | <u>276,460.00</u>     |             |    |       | <u>-69,115.00</u> | <u>-69,115.00</u> | <u>207,345.00</u>     |
| 二、无限售条件流通股份       |                       |             |    |       |                   |                   |                       |
| 人民币普通股            | 978,286,268.00        |             |    |       | 69,115.00         | 69,115.00         | 978,355,383.00        |
| 其中：万向三农集团有限公司     | 398,119,878.00        |             |    |       |                   |                   | 398,119,878.00        |
| <u>无限售条件流通股合计</u> | <u>978,286,268.00</u> |             |    |       | <u>69,115.00</u>  | <u>69,115.00</u>  | <u>978,355,383.00</u> |
| <u>股份合计</u>       | <u>978,562,728.00</u> |             |    |       |                   |                   | 978,562,728.00        |

## (二十一) 资本公积

| 项 目         | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 |
|-------------|----------------------|------|------|----------------------|
| 资本溢价(或股本溢价) | 6,521,424.14         |      |      | 6,521,424.14         |
| 其他资本公积      | 10,787,014.97        |      |      | 10,787,014.97        |
| <u>合计</u>   | <u>17,308,439.11</u> |      |      | <u>17,308,439.11</u> |

## (二十二) 盈余公积

| 项 目       | 期初余额                  | 本期增加                 | 本期减少 | 期末余额                  |
|-----------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积    | 400,737,142.12        | 36,803,564.63        |      | 437,540,706.75        |
| <u>合计</u> | <u>400,737,142.12</u> | <u>36,803,564.63</u> |      | <u>437,540,706.75</u> |

## (二十三) 未分配利润

| 项 目                   | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 上期期末未分配利润             | 525,534,583.87 | 644,151,221.11 |
| 期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后期初未分配利润            | 525,534,583.87 | 644,151,221.11 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 464,868,495.52 | 413,057,313.39 |
| 减：提取法定盈余公积            | 36,803,564.63  | 42,392,586.63  |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 应付普通股股利               | 391,425,091.20 | 489,281,364.00 |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 期末未分配利润               | 562,174,423.56 | 525,534,583.87 |

## (二十四) 营业收入、营业成本

## 1. 按项目列示

| 项 目       | 本期金额                    | 上期金额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入    | 2,253,373,440.87        | 2,075,413,591.70        |
| 其他业务收入    | 2,020,618.10            | 46,553,017.64           |
| <u>合计</u> | <u>2,255,394,058.97</u> | <u>2,121,966,609.34</u> |
| 主营业务成本    | 1,067,134,713.12        | 1,008,692,503.59        |
| 其他业务成本    | 1,571,927.51            | 36,215,635.73           |
| <u>合计</u> | <u>1,068,706,640.63</u> | <u>1,044,908,139.32</u> |

## 2. 主营业务（分行业）

| 行业名称   | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 植物蛋白饮料 | 2,253,373,440.87 | 1,067,134,713.12 | 2,075,413,591.70 | 1,008,692,503.59 |

### 3. 公司前五名客户的销售收入情况

| 客户名称      | 销售收入                  | 占主营业务收入比例 (%) |
|-----------|-----------------------|---------------|
| 经销商 1     | 65,916,911.18         | 2.93          |
| 经销商 2     | 52,037,332.10         | 2.31          |
| 经销商 3     | 37,217,495.14         | 1.65          |
| 经销商 4     | 33,155,308.44         | 1.47          |
| 经销商 5     | 30,429,008.83         | 1.35          |
| <u>合计</u> | <u>218,756,055.69</u> | <u>9.71</u>   |

### (二十五) 税金及附加

| 项 目       | 本期金额                 | 上期金额                 | 计缴标准      |
|-----------|----------------------|----------------------|-----------|
| 城市维护建设税   | 11,817,729.57        | 11,416,634.58        | 应缴流转税之 7% |
| 教育费附加     | 8,441,235.40         | 8,154,701.41         | 应缴流转税之 5% |
| 房产税       | 1,760,274.39         | 1,395,355.23         |           |
| 土地使用税     | 2,180,125.01         | 2,543,705.84         |           |
| 印花税       | 1,077,537.64         | 1,106,225.66         |           |
| 其他        | 89,847.96            | 87,752.13            |           |
| <u>合计</u> | <u>25,366,749.97</u> | <u>24,704,374.85</u> |           |

### (二十六) 销售费用

| 项 目            | 本期金额                  | 上期金额                  |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 广告宣传费          | 207,908,987.81        | 235,147,455.50        |
| 物流费            | 76,995,126.36         | 63,849,928.42         |
| 装卸费            | 44,480.75             |                       |
| 工资薪酬           | 155,892,789.88        | 145,144,609.21        |
| 折旧费用           | 914,230.71            | 1,101,283.99          |
| 办公费、差旅费等日常费用合计 | 16,274,975.16         | 15,869,354.35         |
| 其他费用           | 20,466,937.73         | 17,016,499.52         |
| <u>合计</u>      | <u>478,497,528.40</u> | <u>478,129,130.99</u> |

### (二十七) 管理费用

| 项 目   | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 工资薪酬  | 34,239,613.34 | 14,602,524.50 |
| 折旧及摊销 | 11,504,689.11 | 12,990,185.30 |



| 项 目            | 本期金额                 | 上期金额                 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 财产保险费          | 696,499.95           | 684,292.56           |
| 办公费、差旅费等日常费用合计 | 6,212,765.39         | 4,328,994.82         |
| 其他费用           | 11,707,255.36        | 10,690,926.61        |
| <u>合计</u>      | <u>64,360,823.15</u> | <u>43,296,923.79</u> |

(二十八) 研发费用

| 项 目       | 本期金额                 | 上期金额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 技术开发费     | 13,686,809.40        | 11,356,521.62        |
| <u>合计</u> | <u>13,686,809.40</u> | <u>11,356,521.62</u> |

(二十九) 财务费用

| 项 目       | 本期金额                  | 上期金额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出      |                       |                       |
| 减：利息收入    | 21,902,733.28         | 26,417,960.50         |
| 手续费       | 20,597.80             | 27,251.35             |
| <u>合计</u> | <u>-21,882,135.48</u> | <u>-26,390,709.15</u> |

(三十) 其他收益

| 项 目       | 本期金额                | 上期金额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 政府补助      | 1,987,500.00        | 6,674,800.00        |
| <u>合计</u> | <u>1,987,500.00</u> | <u>6,674,800.00</u> |

(三十一) 投资收益

1. 按项目列示

| 产生投资收益的来源      | 本期金额                 | 上期金额                 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,850,477.13        | -1,523,953.63        |
| <u>合计</u>      | <u>-1,850,477.13</u> | <u>-1,523,953.63</u> |

2. 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

| 被投资单位          | 本期金额                 | 上期金额                 | 本期比上期增减变动的原因 |
|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 深圳市斐婴宝网络科技有限公司 | -1,850,477.13        | -1,523,953.63        | 亏损较上期增加      |
| <u>合计</u>      | <u>-1,850,477.13</u> | <u>-1,523,953.63</u> |              |

## (三十二) 信用减值损失

| 项 目       | 本期发生额            | 上期发生额 |
|-----------|------------------|-------|
| 应收账款坏账损失  | 17,135.36        |       |
| 其他应收款坏账损失 | -4,251.73        |       |
| <u>合计</u> | <u>12,883.63</u> |       |

## (三十三) 资产减值损失

| 项 目        | 本期金额                 | 上期金额                 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 一、坏账损失     |                      | -8,914.82            |
| 二、存货跌价损失   |                      | -1,580,706.81        |
| 三、在建工程减值损失 | -5,062,316.88        |                      |
| 四、商誉减值损失   | -2,814,000.00        |                      |
| <u>合计</u>  | <u>-7,876,316.88</u> | <u>-1,589,621.63</u> |

## (三十四) 资产处置收益

| 项目        | 本期金额               | 上期金额               |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 非流动资产处置损益 | -513,260.38        | -471,523.16        |
| <u>合计</u> | <u>-513,260.38</u> | <u>-471,523.16</u> |

## (三十五) 营业外收入

## 1. 分类列示

| 项目        | 本期金额              | 上期金额              | 计入当期非经常性损益的金额     |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 其他        | 594,560.32        | 301,056.65        | 594,560.32        |
| <u>合计</u> | <u>594,560.32</u> | <u>301,056.65</u> | <u>594,560.32</u> |

## (三十六) 营业外支出

| 项目           | 本期金额              | 上期金额              | 计入当期非经常性损益的金额     |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 固定资产报废损失     | 462,375.79        | 125,549.72        | 462,375.79        |
| 赔偿金、违约金及罚款支出 | 309,330.00        |                   | 309,330.00        |
| <u>合计</u>    | <u>771,705.79</u> | <u>125,549.72</u> | <u>771,705.79</u> |

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项 目      | 本期金额           | 上期金额           |
|----------|----------------|----------------|
| 所得税费用    | 152,389,925.96 | 136,581,688.22 |
| 其中：当期所得税 | 152,126,126.31 | 135,811,374.85 |
| 递延所得税    | 263,799.65     | 770,313.37     |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期金额                  | 上期金额                  |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 利润总额                           | 618,240,826.67        | 549,227,436.43        |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 154,560,206.67        | 137,306,859.11        |
| 子公司适用不同税率的影响                   |                       |                       |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -2,777,541.79         | 14,782.17             |
| 非应税收入的影响                       |                       | 380,988.41            |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,076,255.47          | 201,846.55            |
| 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 | 2,097,282.37          | 806,559.78            |
| 加计扣除的费用                        | -2,566,276.76         | -2,129,347.80         |
| <u>合计</u>                      | <u>152,389,925.96</u> | <u>136,581,688.22</u> |

(三十八) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目       | 本期金额                 | 上期金额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 往来款       | 927,329.33           | 5,421,270.91         |
| 政府补助      | 1,987,500.00         | 6,430,000.00         |
| 利息收入      | 21,902,733.28        | 26,417,960.50        |
| <u>合计</u> | <u>24,817,562.61</u> | <u>38,269,231.41</u> |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额          | 上期金额          |
|-----|---------------|---------------|
| 招待费 | 1,162,584.94  | 1,628,323.77  |
| 办公费 | 4,836,681.18  | 6,078,548.66  |
| 差旅费 | 12,186,588.17 | 13,655,110.62 |



| 项 目       | 本期金额                  | 上期金额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 会议费       | 18,939.49             | 540,057.47            |
| 中介费       | 3,037,419.16          | 3,446,192.74          |
| 广告费       | 171,089,293.88        | 225,178,120.53        |
| 保险费       | 212,990.35            | 830,665.63            |
| 物流费       | 77,071,114.37         | 87,399,211.42         |
| 研发费用      | 13,686,809.40         | 11,356,521.62         |
| 租房租库费     | 12,343,843.00         | 10,614,853.52         |
| 往来款       | 5,404,121.37          | 47,914,665.66         |
| 其他        | 7,062,787.49          | 4,467,987.05          |
| <u>合计</u> | <u>308,113,172.80</u> | <u>413,110,258.69</u> |

### (三十九) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

| 项 目                              | 本期金额                  | 上期金额                  |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、将净利润调节表经营活动现金流量</b>         |                       |                       |
| 净利润                              | 465,850,900.71        | 412,645,748.21        |
| 加：资产减值准备                         | 7,863,433.25          | 1,589,621.63          |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧 | 19,045,521.67         | 20,821,876.24         |
| 无形资产摊销                           | 10,109,074.94         | 10,110,905.84         |
| 长期待摊费用摊销                         | 492,954.28            | 604,163.33            |
| 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） | 513,260.38            | 471,745.43            |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 462,375.79            | 125,549.72            |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                       |                       |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  |                       |                       |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 1,850,477.13          | 1,523,953.63          |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -147,533.76           | -885,769.88           |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 1,775,806.81          | 1,656,083.25          |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -29,166,086.18        | -25,644,300.32        |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 14,377,075.82         | -6,681,380.02         |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 182,396,428.55        | 106,616,029.24        |
| 其他                               |                       |                       |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>             | <b>675,423,689.39</b> | <b>522,954,226.30</b> |
| <b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>        |                       |                       |
| 债务转为资本                           |                       |                       |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                       |                       |

| 项 目              | 本期金额             | 上期金额             |
|------------------|------------------|------------------|
| 融资租入固定资产         |                  |                  |
| 三、现金及现金等价物净增加情况： |                  |                  |
| 现金的期末余额          | 2,203,622,278.61 | 1,927,143,014.43 |
| 减：现金的期初余额        | 1,927,143,014.43 | 1,905,659,309.87 |
| 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     | 276,479,264.18   | 21,483,704.56    |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项 目               | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------------|------------------|------------------|
| 一、现金              | 2,203,622,278.61 | 1,927,143,014.43 |
| 其中：1. 库存现金        | 568.80           | 11,701.60        |
| 2. 可随时用于支付的银行存款   | 2,203,621,709.81 | 1,927,131,312.83 |
| 3. 可随时用于支付的其他货币资金 |                  |                  |
| 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    | 2,203,622,278.61 | 1,927,143,014.43 |

## 七、 合并范围的变更

### （一） 非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并。

### （二） 同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并。

## 八、 在其他主体中的权益

### （一） 在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

| 子公司全称      | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 表决权比例（%） | 取得方式 |
|------------|-------|-------|------|---------|----|----------|------|
|            |       |       |      | 直接      | 间接 |          |      |
| 廊坊露露饮料有限公司 | 廊坊    | 廊坊开发区 | 食品饮料 | 63.75   |    | 63.75    | 设立   |
| 郑州露露饮料有限公司 | 郑州    | 郑州开发区 | 食品饮料 | 100.00  |    | 100.00   | 设立   |
| 露露（北京）有限公司 | 北京    | 北京怀柔区 | 食品饮料 | 100.00  |    | 100.00   | 设立   |

## 2. 重要非全资子公司

| 子公司全称      | 少数股东的持股<br>比例 (%) | 少数股东的表决<br>权比例 (%) | 本期归属于少数股东<br>的损益 | 本期向少数股东宣<br>告分派的股利 | 期末少数股东权<br>益余额 |
|------------|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|----------------|
| 廊坊露露饮料有限公司 | 36.25             | 36.25              | 982,405.19       |                    | 35,412,343.68  |

## 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 项目       | 廊坊露露饮料有限公司     |                |
|----------|----------------|----------------|
|          | 期末余额或本期金额      | 期初余额或上期金额      |
| 流动资产     | 128,759,405.78 | 98,711,800.52  |
| 非流动资产    | 6,354,163.06   | 7,003,002.78   |
| 资产合计     | 135,113,568.84 | 105,714,803.30 |
| 流动负债     | 31,040,400.88  | 7,927,853.71   |
| 非流动负债    |                |                |
| 负债合计     | 31,040,400.88  | 7,927,853.71   |
| 营业收入     | 101,716,162.49 | 66,832,658.77  |
| 净利润（净亏损） | 6,286,218.37   | 1,672,456.70   |
| 综合收益总额   | 6,286,218.37   | 1,672,456.70   |
| 经营活动现金流量 | 4,160,194.59   | 2,339,688.54   |

## （二）在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要联营企业

| 被投资单位名称    | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质  | 持股比例（%） |    | 本公司在被投资单位表决权比例（%） | 对集团活动是否具有战略性 |
|------------|-------|------|-------|---------|----|-------------------|--------------|
|            |       |      |       | 直接      | 间接 |                   |              |
| 霖霖集团有限责任公司 | 河北承德  | 河北承德 | 投资、实业 | 30.00   |    | 30.00             | 否            |

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目          | 霖霖集团有限责任公司     |                |
|-------------|----------------|----------------|
|             | 期末余额或本期金额      | 期初余额或上期金额      |
| 流动资产        | 2,040,432.08   | 2,891,691.02   |
| 其中：现金和现金等价物 | 1,501.81       | 1,796.87       |
| 非流动资产       | 164,501,516.72 | 165,136,715.87 |
| 资产合计        | 166,541,948.80 | 168,028,406.89 |
| 流动负债        | 327,002,652.30 | 325,805,592.32 |



## 霖霖集团有限责任公司

| 项目               | 期末余额或本期金额             | 期初余额或上期金额             |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 非流动负债            | 6,800,000.00          | 6,800,000.00          |
| <u>负债合计</u>      | <u>333,802,652.30</u> | <u>332,605,592.32</u> |
| 净资产              | -167,260,703.50       | -164,577,185.43       |
| 按持股比例计算的净资产份额    | -50,178,211.05        | -49,373,155.63        |
| 调整事项             |                       |                       |
| 对联营企业权益投资的账面价值   |                       |                       |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |                       |                       |
| 营业收入             | 618,522.52            |                       |
| 财务费用             | 552.41                | 339.71                |
| 所得税费用            |                       |                       |
| 净利润              | -2,683,518.07         | -88,062,064.79        |
| 其他综合收益           |                       |                       |
| 综合收益总额           | -2,683,518.07         | -88,062,064.79        |
| 收到的来自合营企业的股利     |                       |                       |

## 3. 在合营企业和联营企业中权益相关的风险信息

## (1) 对转移资金能力的重大限制

无。

## (2) 超额亏损

无。

## (3) 与对合营企业投资相关的未确认承诺

无。

## (4) 或有负债

无。

## (三) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

## 九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### （1）2019年12月31日

| 金融资产项目   | 以摊余成本计量的金        | 以公允价值计量且其变动计入 | 以公允价值计量且其变动计     | 合计         |
|----------|------------------|---------------|------------------|------------|
|          | 融资产              | 当期损益的金融资产     | 入其他综合收益的金融资产     |            |
| 货币资金     | 2,203,622,278.61 |               | 2,203,622,278.61 |            |
| 其他应收款    | 151,453.02       |               |                  | 151,453.02 |
| 其他权益工具投资 |                  |               | 900,000.00       | 900,000.00 |

##### （2）2019年1月1日

| 金融资产项目   | 以摊余成本计量的金        | 以公允价值计量且其变动计入 | 以公允价值计量且其变动计     | 合计         |
|----------|------------------|---------------|------------------|------------|
|          | 融资产              | 当期损益的金融资产     | 入其他综合收益的金融资产     |            |
| 货币资金     | 1,927,143,014.43 |               | 1,927,143,014.43 |            |
| 应收账款     | 162,329.33       |               |                  | 162,329.33 |
| 其他应收款    | 245,895.40       |               |                  | 245,895.40 |
| 其他权益工具投资 |                  |               | 900,000.00       | 900,000.00 |

#### 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

##### （1）2019年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计 | 其他金融负债         | 合计             |
|--------|--------------|----------------|----------------|
|        | 入当期损益的金融负债   |                |                |
| 应付账款   |              | 217,608,965.60 | 217,608,965.60 |
| 其他应付款  |              | 31,915,964.11  | 31,915,964.11  |

##### （2）2019年1月1日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计 | 其他金融负债         | 合计             |
|--------|--------------|----------------|----------------|
|        | 入当期损益的金融负债   |                |                |
| 应付账款   |              | 105,741,839.61 | 105,741,839.61 |
| 其他应付款  |              | 22,927,578.00  | 22,927,578.00  |

### （二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，本公司对于销售产品一般采用先收款，后发货的方式，期末应收账款总体金额不大，本公司亦会对部分客户给予信用期，但是对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收

账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

### （三）流动风险

本公司期末存在足够的货币资金储备，流动风险可以忽略。

### （四）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

#### 1. 利率风险

本公司期末不存在长期借款等带息负债，利率的变动对公司产生的风险可以忽略。

#### 2. 汇率风险

本公司期末不存在大额的外币资产及负债，汇率的变动对公司产生的风险可以忽略。

## 十、 关联方关系及其交易

### （一） 关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二） 本公司的母公司有关信息

| 母公司名称      | 公司类型 | 注册地        | 法人代表 | 业务性质      | 注册资本      |
|------------|------|------------|------|-----------|-----------|
| 万向三农集团有限公司 | 有限责任 | 杭州市萧山经济开发区 | 鲁伟鼎  | 实业投资及农业生产 | 60,000 万元 |

接上表：

| 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） | 本公司最终控制方 | 组织机构代码     |
|-----------------|------------------|----------|------------|
| 40.68           | 40.68            | 鲁伟鼎      | 70478908-9 |

### （三） 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）。

### （四） 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、（二）。



(五) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本企业关系           | 组织机构代码     |
|--------------|-----------------------|------------|
| 万向财务有限公司     | 同一最终控制人               | 74290300-6 |
| 万向进出口有限公司    | 同一最终控制人               | 25571062-9 |
| 廊坊凯虹包装容器有限公司 | 持有廊坊露露饮料有限公司 36.25%股权 | 60126285-8 |
| 德农种业股份公司     | 法定代表人为本公司总经理          | 754152908  |

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

| 企业名称         | 关联交易<br>内容 | 关联方定价方<br>式及决策程序 | 本期金额         |                    | 上期金额            |                    |
|--------------|------------|------------------|--------------|--------------------|-----------------|--------------------|
|              |            |                  | 金额(万元)       | 占同类交易金<br>额的比例 (%) | 金额(万元)          | 占同类交易金<br>额的比例 (%) |
| 廊坊凯虹包装容器有限公司 | 采购印铁罐      | 注 1、注 2          | 24.43        | 0.02               | 1,012.90        | 2.65               |
| <u>合计</u>    |            |                  | <u>24.43</u> | <u>0.02</u>        | <u>1,012.90</u> | <u>2.65</u>        |

注 1:上述关联交易均遵循平等互利原则,交易价格依据市场同类价格制定,不高于公允的市场价格。

注 2:2019 年 3 月 14 日公司第七届董事会第九次会议审议通过了《公司 2019 年度日常关联交易预计情况的议案》。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 企业名称      | 关联交易<br>内容 | 关联方定价方<br>式及决策程序 | 本期金额          |                    | 上期金额          |                    |
|-----------|------------|------------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|
|           |            |                  | 金额<br>(万元)    | 占同类交易金额<br>的比例 (%) | 金额<br>(万元)    | 占同类<br>交易金额的比例 (%) |
| 德农种业股份公司  | 销售产品       | 市场价格             | 477.70        | 0.21               | 922.65        | 0.44               |
| <u>合计</u> |            |                  | <u>477.70</u> | <u>0.21</u>        | <u>922.65</u> | <u>0.44</u>        |

2. 公司承租情况表:

| 出租方名称        | 承租方名称      | 租赁<br>资产种类 | 租赁起始日    | 租赁终止日      | 租赁费<br>定价依据 | 本期确认<br>的租赁费      | 上期确认<br>的租赁费      |
|--------------|------------|------------|----------|------------|-------------|-------------------|-------------------|
| 廊坊凯虹包装容器有限公司 | 廊坊露露饮料有限公司 | 土地租赁       | 2019-1-1 | 2019-12-31 | 市场价格        | 150,000.00        | 150,000.00        |
| 廊坊凯虹包装容器有限公司 | 廊坊露露饮料有限公司 | 仓库租赁       | 2019-1-1 | 2019-12-31 | 市场价格        | 390,000.00        | 252,191.78        |
| <u>合计</u>    |            |            |          |            |             | <u>540,000.00</u> | <u>402,191.78</u> |

注 1: 2019 年公司之子公司廊坊露露饮料有限公司与廊坊凯虹包装容器有限公司签订土地租赁合同, 租赁廊坊凯虹包装容器有限公司土地, 租赁期限 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日, 年租金为 150,000.00 元。

注 2: 2019 年公司之子公司廊坊露露饮料有限公司与廊坊凯虹包装容器有限公司签订仓库租赁合同, 租赁廊坊凯虹包装容器有限公司仓库, 租赁期限 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日, 年租金为 390,000.00 元。

### 3. 其他关联交易:

万向财务有限公司的金融服务业务:

万向财务有限公司系经中国人民银行批准成立的非银行金融机构, 其为本公司及控股子公司提供金融服务, 有关服务业务收费参照市场费率标准收取。本期本公司及控股子公司与万向财务有限公司发生的有关金融服务业务情况如下:

(1) 本期公司及控股子公司通过万向财务有限公司转账结算资金的情况如下:

| 类 别      | 期初余额                    | 本期增加                    | 本期减少                    | 期末余额                    |
|----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 银行存款     |                         |                         |                         |                         |
| 其中: 活期存款 | 330,071,911.78          | 3,876,152,732.12        | 3,998,114,956.53        | 208,109,687.37          |
| 定期存款     | 1,380,000,000.00        | 2,040,000,000.00        | 1,680,000,000.00        | 1,740,000,000.00        |
| 合计       | <u>1,710,071,911.78</u> | <u>5,916,152,732.12</u> | <u>5,678,114,956.53</u> | <u>1,948,109,687.37</u> |

(2) 万向财务有限公司存款利息收入:

| 关联方      | 关联交易<br>类型 | 关联交易内<br>容 | 存款利率<br>定价原则 | 本期金额          | 上期金额          |
|----------|------------|------------|--------------|---------------|---------------|
| 万向财务有限公司 | 存款业务       | 银行存款       | 市场利率         | 21,803,297.32 | 25,372,789.72 |

### 4. 关联方应收应付款项

(1) 公司应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方           | 期末金额       | 期初金额         |
|-------|---------------|------------|--------------|
| 应付账款  | 廊坊凯虹包装容器有限公司  |            | 4,063,628.48 |
| 应付账款  | 承德县顺天杏仁加工有限公司 |            |              |
| 其他应付款 | 霖霖集团有限责任公司    | 300,000.00 | 300,000.00   |

## 5. 支付关键管理人员薪酬

本公司本期支付薪酬情况见下表:

| 项 目        | 本期金额   | 上期金额   |
|------------|--------|--------|
| 关键管理人员人数   | 14     | 14     |
| 在本公司领取报酬人数 | 8      | 9      |
| 报酬总额(万元)   | 396.94 | 345.20 |

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 前期承诺的履行情况:

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的前期承诺事项。

### (二) 或有事项

1、本公司于 2018 年 2 月 8 日就汕头高新区露露南方有限公司及北京荣诚文华超市侵犯本公司商标权事项向北京知识产权法院提起民事诉讼, 当日收到了北京知识产权法院《民事案件受理通知书》([2018]京 73 民初 175 号), 该案正式依法受理。本公司在本次诉讼请求“1、判令被告一汕头露露公司立即停止生产、销售侵犯原告商标权的侵权产品, 判令被告二北京荣诚文华超市立即停止销售上述侵权产品; 2、判令被告一汕头露露公司赔偿原告经济损失 89,900,833.16 元, 以及原告为制止侵权行为所支付的合理开支 648,265.8 元, 共计 90,549,098.96 元; 被告二北京荣诚文华超市对上述赔偿承担连带责任; 3、本案诉讼费用由二被告承担。”

本次诉讼尚未正式开庭审理, 法院最终判决结果具有不确定性, 对本公司本期利润或期后利润的影响尚无法确定。

2、本公司于 2018 年 8 月 8 日收到汕头市金平区人民法院传票、《应诉通知书》[(2018)粤 0511 民初 1655 号]、《民事起诉状》等送达资料, 获悉法院已受理汕头高新区露露南方有限公司(原告)诉河北承德露露股份有限公司(被告)商标使用许可合同纠纷案。本案诉讼请求“1、请求法院判令被告继续履行其与原告于 2001 年 12 月 27 日签订的《备忘录》及 2002 年 3 月 28 日签订的《补充备忘录》中应由被告履行的商标使用许可合同义务, 包括但不限于:

(1) 被告对其签署《备忘录》和《补充备忘录》并据此许可原告使用“露露”相关商标(包括但不限于第 6477542 号、第 7518767 号、第 570573 号、第 570574 号注册商标)的事项, 进行公告, 并依法办理相关商标使用许可的备案手续; (2) 被告停止一切阻碍和干扰原告依据《备忘录》和《补充备忘录》而使用相关被许可商标(包括但不限于第 6477542 号、第 7518767 号、第 570573 号、第 570574 号注册商标)的行为。2、请求法院判令被告赔偿因其违约行为而给原告造成的经济损失(含原告维权支出的合理费用), 共计 50 万元人民币。3、请求法院判令被告承担本案的诉讼费用。”



本公司于 2019 年 6 月 3 日收到金平区人民法院民事判决书[(2018)粤 0511 民初 1655 号]，金平区人民法院一审判决书：（一）确认原告汕头高新区露露南方有限公司与被告河北承德露露股份有限公司、第三人霖霖集团有限责任公司、第三人香港飞达企业公司签订的签署日期为 2001 年 12 月 27 日的《备忘录》和签署日期为 2002 年 3 月 28 日的《补充备忘录》有效。（二）被告河北承德露露股份有限公司应继续履行《备忘录》及《补充备忘录》中约定的商标使用许可合同义务，并于本判决发生法律效力之日起三十日内将许可原告使用 570573 号、第 570574 号、第 7518767 号和第 6477542 号注册商标的事项进行公告并依法办理相关商标使用许可的备案手续。（三）被告河北承德露露股份有限公司于本判决发生法律效力之日起停止阻碍和干扰原告依据《备忘录》和《补充备忘录》而使用相关被许可商标的行为。（四）驳回原告汕头高新区露露南方有限公司其他诉讼请求。公司不服一审判决，上诉至汕头市中级人民法院。

本公司于 2020 年 1 月初收到广东省汕头市中级人民法院送达的（2019）粤 05 民终 713 号《民事判决书》判决如下：驳回上诉，维持原判。本判决为终审判决。

本案公司代理律师认为一审、二审法院认定事实和适用法律均有错误，《备忘录》、《补充备忘录》将公司核心知识产权、大半市场份额永久授予彼时王宝林同时担任法定代表人的汕头露露公司，将汕头露露公司永久绑定寄生于公司，持续窃取公司的商业利益，严重损害公司及所有股东的利益、违反法律规定，应属无效协议。为维护公司核心知识产权，公司将依法向人民法院申请再审，坚决采取一切法律措施，保护公司及投资者的合法权益。

本次诉讼为终审判决，对公司 2019 年度的利润不会产生直接影响，目前公司生产经营正常，对公司未来的品牌影响力、市场竞争力和公司整体战略将会产生的影响尚无法确定。

3、2019 年 3 月 22 日，公司收到公司控股股东万向三农集团有限公司的通知，获悉河北省高级人民法院立案受理万向三农集团有限公司起诉霖霖集团有限责任公司、汕头高新区露露南方有限公司、香港飞达企业公司、河北承德露露股份有限公司公司关联交易损害责任纠纷一案，于 2019 年 3 月 20 日出具了《河北省高级人民法院受理案件通知书》[(2019)冀民初 28 号]。本案诉讼请求：“1、确认《备忘录》和《补充备忘录》无法律效力；2、判决霖霖集团有限责任公司及汕头高新区露露南方有限公司共同赔偿经济损失 13,504.18 万元；3、判决第三人香港飞达企业公司承担连带赔偿责任；4、判决本案赔偿金归属河北承德露露股份有限公司所有；5、由被告承担本案全部诉讼费用。”

本次诉讼尚未正式开庭审理，法院最终判决结果具有不确定性，对本公司本期利润或期后利润的影响尚无法确定。

（三）除存在上述或有事项外，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### （一）期后诉讼事项情况说明

截至 2020 年 3 月 26 日，本公司不存在期后诉讼事项情况说明。

## （二）资产负债表日后利润分配情况说明

2020年3月26日，第七届董事会第十三次会议通过2019年度利润分配预案：拟以2019年12月31日总股本978,562,728股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.00元(含税)，送红股1.00股，共拟分派红利293,568,818.40元(含税)。

## （三）其他资产负债表日后事项说明

2020年1月新型冠状病毒疫情在全国爆发以来，国家对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。本次新冠病毒疫情对公司生产经营造成一定影响，影响程度将取决于疫情防控的进展、持续时间以及各地防控政策的实施情况，目前公司尚无法预估。公司将继续密切关注新冠病毒疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

## 十三、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

| 类别          | 期末余额 |       |      |             | 账面<br>价值          | 期初余额          |                  |             |             | 账面价值              |
|-------------|------|-------|------|-------------|-------------------|---------------|------------------|-------------|-------------|-------------------|
|             | 账面余额 |       | 坏账准备 |             |                   | 账面余额          |                  | 坏账准备        |             |                   |
|             | 金额   | 比例（%） | 金额   | 计提比<br>例（%） |                   | 金额            | 比例（%）            | 金额          | 计提比<br>例（%） |                   |
| 单项金额重大并单独计提 |      |       |      |             |                   |               |                  |             |             |                   |
| 坏账准备的应收账款   |      |       |      |             |                   |               |                  |             |             |                   |
| 按信用风险特征组合计提 |      |       |      |             |                   |               |                  |             |             |                   |
| 坏账准备的应收账款   |      |       |      |             | 179,464.69        | 100.00        | 17,135.36        | 9.55        |             | 162,329.33        |
| 其中：账龄组合     |      |       |      |             | 179,464.69        | 100.00        | 17,135.36        | 9.55        |             | 162,329.33        |
| 组合小计        |      |       |      |             | <u>179,464.69</u> | <u>100.00</u> | <u>17,135.36</u> | <u>9.55</u> |             | <u>162,329.33</u> |
| 单项金额不重大但单独计 |      |       |      |             |                   |               |                  |             |             |                   |
| 提坏账准备的应收账款  |      |       |      |             |                   |               |                  |             |             |                   |
| 合计          |      |       |      |             | <u>179,464.69</u> | <u>100.00</u> | <u>17,135.36</u> | <u>9.55</u> |             | <u>162,329.33</u> |

#### 2. 坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额             | 本期变动金额 |                  |       |      | 期末余额 |
|-----------|------------------|--------|------------------|-------|------|------|
|           |                  | 计提     | 收回或转回            | 转销或核销 | 其他变动 |      |
| 按组合计提坏账准备 | 17,135.36        |        | 17,135.36        |       |      |      |
| 合计        | <u>17,135.36</u> |        | <u>17,135.36</u> |       |      |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

| 单位名称               | 收回或转回金额   | 收回方式   |
|--------------------|-----------|--------|
| 苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心 | 11,886.73 | 收回应收账款 |
| 北京京东世纪贸易有限公司       | 5,000.00  | 收回应收账款 |
| 宝鸡市渭滨区黄河酒业批发部      | 193.63    | 收回应收账款 |
| 其他                 | 55.00     | 收回应收账款 |
| <u>合计</u>          | 17,135.36 |        |

### 3. 本期无实际核销的应收账款

#### (二) 其他应收款

##### 1. 总表情况

##### (1) 分类列示

| 项目        | 期末余额             | 期初余额                  |
|-----------|------------------|-----------------------|
| 应收利息      |                  |                       |
| 应收股利      |                  | 170,000,000.00        |
| 其他应收款     | 43,700.28        | 59,228.18             |
| <u>合计</u> | <u>43,700.28</u> | <u>170,059,228.18</u> |

##### 2. 应收股利

##### (1) 应收股利

| 被投资单位（或投资项目） | 期末余额 | 期初余额                  |
|--------------|------|-----------------------|
| 郑州露露饮料有限公司   |      | 170,000,000.00        |
| <u>合计</u>    |      | <u>170,000,000.00</u> |

##### 3. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

| 账龄           | 期末余额             |
|--------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 723.83           |
| 1-2 年（含 2 年） |                  |
| 2-3 年（含 3 年） | 1,071.26         |
| 3 年以上        | 60,222.33        |
| <u>合计</u>    | <u>62,017.42</u> |



## (2) 按款项性质分类

| 款项性质      | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 代缴员工保险    | 12,017.42        | 12,000.00        |
| 其他        | 50,000.00        | 61,293.59        |
| <u>合计</u> | <u>62,017.42</u> | <u>73,293.59</u> |

## (3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备                  | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|-----------------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                       | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |           |
| 2019年1月1日余额           | 14,065.41    |                      |                      | 14,065.41 |
| 2019年1月1日其他应收款账面余额在本期 |              |                      |                      |           |
| ——转入第二阶段              |              |                      |                      |           |
| ——转入第三阶段              |              |                      |                      |           |
| ——转回第二阶段              |              |                      |                      |           |
| ——转回第一阶段              |              |                      |                      |           |
| 本期计提                  | 4,251.73     |                      |                      | 4,251.73  |
| 本期转回                  |              |                      |                      |           |
| 本期转销                  |              |                      |                      |           |
| 本期核销                  |              |                      |                      |           |
| 其他变动                  |              |                      |                      |           |
| 2019年12月31日余额         | 18,317.14    |                      |                      | 18,317.14 |

## (4) 坏账准备情况

| 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      | 14,065.41        | 4,251.73        |       |       | 18,317.14        |
| <u>合计</u> | <u>14,065.41</u> | <u>4,251.73</u> |       |       | <u>18,317.14</u> |

## (5) 期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称       | 款项性质   | 期末余额      | 账龄   | 占其他应收款总额比例（%） | 坏账准备期末余额  |
|------------|--------|-----------|------|---------------|-----------|
| 浙江天猫技术有限公司 | 保证金    | 50,000.00 | 3至4年 | 80.62         | 15,000.00 |
| 马凯旋        | 员工个人借款 | 10,222.33 | 3至4年 | 16.48         | 3,066.70  |

| 单位名称      | 款项性质   | 期末余额             | 账龄      | 占其他应收款<br>总额比例 (%) | 坏账准备期末<br>余额     |
|-----------|--------|------------------|---------|--------------------|------------------|
| 张程程       | 员工个人借款 | 609.81           | 2 至 3 年 | 0.98               | 121.96           |
| 陈毅琼       | 员工个人借款 | 570.93           | 1 年以内   | 0.92               | 28.55            |
| 秦建环       | 员工个人借款 | 461.45           | 2 至 3 年 | 0.74               | 92.29            |
| <u>合计</u> |        | <u>61,864.52</u> |         | <u>99.74</u>       | <u>18,309.50</u> |

(6) 期末其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 本期无实际核销的其他应收款。

### (三) 长期股权投资

| 被投资单位名称      | 期初余额                  | 资产减值准备               | 本期增减变动 |      |
|--------------|-----------------------|----------------------|--------|------|
|              |                       |                      | 追加投资   | 减少投资 |
| 1. 对子公司投资    |                       |                      |        |      |
| 露露(北京)有限责任公司 | 64,537,368.72         |                      |        |      |
| 廊坊露露饮料有限公司   | 25,500,000.00         |                      |        |      |
| 郑州露露饮料有限公司   | 100,000,000.00        |                      |        |      |
| <u>小计</u>    | <u>190,037,368.72</u> |                      |        |      |
| 2. 对联营企业投资   |                       |                      |        |      |
| 霖霖集团有限责任公司   | 16,355,045.18         | 16,355,045.18        |        |      |
| <u>小计</u>    | <u>16,355,045.18</u>  | <u>16,355,045.18</u> |        |      |
| <u>合计</u>    | <u>206,392,413.90</u> | <u>16,355,045.18</u> |        |      |

接上表:

| 本期增减变动      |          |        |      |
|-------------|----------|--------|------|
| 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 | 现金红利 |

接上表：

| 本期增减变动   |    | 期末余额                  | 资产减值准备               |
|----------|----|-----------------------|----------------------|
| 本期计提减值准备 | 其他 |                       |                      |
|          |    | 64,537,368.72         |                      |
|          |    | 25,500,000.00         |                      |
|          |    | 100,000,000.00        |                      |
|          |    | <u>190,037,368.72</u> |                      |
|          |    | 16,355,045.18         | 16,355,045.18        |
|          |    | <u>16,355,045.18</u>  | 16,355,045.18        |
|          |    | <u>206,392,413.90</u> | <u>16,355,045.18</u> |

#### （四）营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

| 项 目       | 本期金额                    | 上期金额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入    | 2,253,373,440.87        | 2,077,783,740.19        |
| 其他业务收入    | 138,852,834.89          | 175,778,608.66          |
| <u>合计</u> | <u>2,392,226,275.76</u> | <u>2,253,562,348.85</u> |
| 主营业务成本    | 1,278,885,323.00        | 1,301,816,709.01        |
| 其他业务成本    | 117,899,900.60          | 135,317,895.02          |
| <u>合计</u> | <u>1,396,785,223.60</u> | <u>1,437,134,604.03</u> |

##### 2. 主营业务（分行业）

| 行业名称   | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 植物蛋白饮料 | 2,253,373,440.87 | 1,278,885,323.00 | 2,077,783,740.19 | 1,301,816,709.01 |

##### 3. 公司前五名客户的销售收入情况

| 客户名称  | 销售收入          | 占公司全部销售收入的比例（%） |
|-------|---------------|-----------------|
| 经销商 1 | 65,916,911.18 | 2.93            |
| 经销商 2 | 52,037,332.10 | 2.31            |



| 客户名称      | 销售收入                  | 占公司全部销售收入的比例 (%) |
|-----------|-----------------------|------------------|
| 经销商 3     | 37,217,495.14         | 1.65             |
| 经销商 4     | 33,155,308.44         | 1.47             |
| 经销商 5     | 30,429,008.83         | 1.35             |
| <u>合计</u> | <u>218,756,055.69</u> | <u>9.71</u>      |

## (五) 投资收益

### 1. 按项目列示

| 产生投资收益的来源      | 本期金额 | 上期金额                  |
|----------------|------|-----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 |      | 170,000,000.00        |
| 权益法核算的长期股权投资收益 |      |                       |
| <u>合计</u>      |      | <u>170,000,000.00</u> |

## (六) 现金流量表补充资料

| 项目                                   | 本期金额           | 上期金额            |
|--------------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>             |                |                 |
| 净利润                                  | 368,035,646.25 | 423,925,866.32  |
| 加：资产减值准备                             | -12,883.63     | 1,544,663.94    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 6,433,285.41   | 6,544,166.32    |
| 无形资产摊销                               | 9,182,523.96   | 9,177,351.56    |
| 长期待摊费用摊销                             | 36,000.00      | 36,000.00       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“-”号填列） | 413,110.99     | 471,745.43      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）                  | 95,302.49      |                 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）                  |                |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                      |                |                 |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                      |                | -170,000,000.00 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）                 | 263,799.65     | -193,097.35     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）                 |                | 1,656,083.25    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                     | -26,754,206.05 | -21,961,353.82  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）                | 184,252,470.28 | 242,588,168.62  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）                | 138,771,322.87 | 38,335,402.77   |
| 其他                                   |                |                 |

| 项目                 | 本期金额             | 上期金额             |
|--------------------|------------------|------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额      | 680,716,372.22   | 532,124,997.04   |
| 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动： |                  |                  |
| 债务转为资本             |                  |                  |
| 一年内到期的可转换公司债券      |                  |                  |
| 融资租入固定资产           |                  |                  |
| 三、现金及现金等价物净增加情况：   |                  |                  |
| 现金的期末余额            | 2,153,044,918.48 | 1,869,227,571.33 |
| 减：现金的期初余额          | 1,869,227,571.33 | 1,876,425,117.35 |
| 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       | 283,817,347.15   | -7,197,546.02    |

## 十四、补充资料

### （一）净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 24.55         | 0.4748 | 0.4748 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 24.57         | 0.4753 | 0.4753 |

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

| 项 目                           | 代码      | 本期金额             | 上期金额             |
|-------------------------------|---------|------------------|------------------|
| 报告期归属于公司普通股股东的净利润             | P1      | 464,868,495.52   | 413,057,313.39   |
| 报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益          | F       | -461,275.65      | -243,750.32      |
| 报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润    | P2=P1-F | 465,329,771.17   | 413,301,063.71   |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产              | E0      | 1,922,142,893.10 | 1,998,366,943.71 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产 | Ei      |                  |                  |
| 新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数          | Mi      |                  |                  |
| 报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产  | Ej      | 391,425,091.20   | 489,281,364.00   |
| 减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数          | Mj      | 8                | 8                |
| 其他事项引起的净资产增减变动                | Ek      |                  |                  |
| 其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数        | Mk      |                  |                  |
| 报告期月份数                        | M0      | 12               | 12               |

| 项 目                            | 代码                | 本期金额             | 上期金额             |
|--------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 归属于公司普通股股东的期末净资产               | E1                | 1,995,586,297.42 | 1,922,142,893.10 |
|                                | $E2=E0+P1/2+Ei*M$ |                  |                  |
| 归属于公司普通股股东的加权平均净资产             | $i/M0-Ej*Mj/M0+E$ | 1,893,627,080.06 | 1,878,708,024.41 |
|                                | $k*Mk/M0$         |                  |                  |
| 归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率          | $Y1=P1/E2$        | 24.55%           | 21.99%           |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率 | $Y2=P2/E2$        | 24.57%           | 22.00%           |

(二) 按照证监会《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[2008]》的要求,报告期非经常性损益情况

#### 报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细                                                       | 金额                 | 说明 |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|----|
| (1) 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分                                | -513,260.38        |    |
| (2) 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 |                    |    |
| (3) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -177,145.47        |    |
| (4) 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                          |                    |    |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                | <b>-690,405.85</b> |    |
| 减:所得税影响金额                                                      | -172,601.46        |    |
| <b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>                                         | <b>-517,804.39</b> |    |
| 其中:归属于母公司所有者的非经常性损益                                            | -461,275.65        |    |
| 归属于少数股东的非经常性损益                                                 | -56,528.74         |    |

## 十五、其他事项

承德露露主要生产杏仁露产品,其他产品包括核桃露、果仁核桃等占比很小,其他产品与主要产品杏仁露无明显的特性区分且相关性较强;同时,产品市场间无明显差异,故本公司未披露分部信息。





统一社会信用代码

911101085923425568

# 营业执照

(副本) (15-1)



扫描二维码  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营场所 邱站之

经营范围

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

主要经营范围

(特殊普通合伙) 对一致

(1)

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；经济法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



登记机关

2020年03月12日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000406

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇二〇年五月二十八日

证书有效期至: 二〇二〇年五月二十八日



证书序号: 0000175

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年十一月十四日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(1)





姓名: 田磊

证书编号: 110602400178

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年 4月 26日



2016年 6月 20日



2014年 4月 11日

110602400178

证书编号: 北联注册会计师协会

批准注册日期: 二〇〇八年 八月 二十八日

发证日期: 二〇〇八年 八月 二十八日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年 3月 2日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年 11月 10日



2011年 2月 23日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年 2月 9日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree to be transferred to

同意调出  
Agree to be transferred from

天职国际会计师事务所(普通合伙)  
Tianzhi International Accounting Firm (General Partnership)

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 7月 3日

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 7月 3日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree to be transferred to

天职国际会计师事务所(普通合伙)  
Tianzhi International Accounting Firm (General Partnership)

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 7月 3日

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 7月 3日



姓名: 田磊  
Full name: Tianlei

性别: 男  
Sex: Male

出生日期: 1981-06-08  
Date of birth: 1981-06-08

工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司  
Working unit: Tianzhi International Accounting Firm Co., Ltd.

身份证号码: 142603198106081031  
Identity card No.: 142603198106081031

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年3月24日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年3月13日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 孔燕慧  
证书编号: 110002430463

年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出单位盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

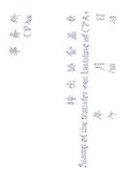
同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入单位盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

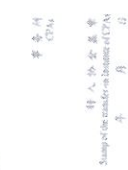
注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

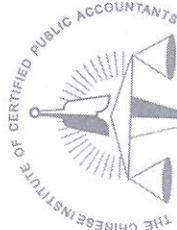


转出单位盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入单位盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



中国注册会计师协会



姓名: 孔燕慧  
Full name: 孔燕慧  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1990-10-19  
Date of birth: 1990-10-19  
工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号: 131126199010191825  
Identity card No.: 131126199010191825

天职国际会计师事务所(普通合伙)  
与原件核对一致  
Annual Renewal Registration  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110002430463

批准注册协会: 北京注册会计师协会

有效日期: 2014年12月26日

年 月 日