

承德露露股份公司

2023 年半年度财务报告

(未经审计)

2023 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：承德露露股份公司

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	2,680,594,060.61	2,989,858,579.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	437,157.65	15,229,646.44
应收款项融资		
预付款项	3,344,650.46	2,651,879.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	166,135.68	1,641,733.90
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	62,112,237.11	251,856,369.45
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,249.23	14,192.18
流动资产合计	2,746,658,490.74	3,261,252,401.24
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	189,924,930.72	196,991,466.27
在建工程	76,199,234.29	50,828,835.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,221,745.62	4,158,441.92
无形资产	283,443,073.94	285,730,731.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		45,513.43
递延所得税资产	11,688,267.58	14,707,502.25
其他非流动资产	12,099,115.06	
非流动资产合计	576,576,367.21	552,462,491.17
资产总计	3,323,234,857.95	3,813,714,892.41
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	288,788,070.75	332,739,668.25
预收款项		
合同负债	59,953,168.57	353,971,199.14
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	44,497,349.98	66,943,455.83
应交税费	38,260,505.39	80,608,801.95
其他应付款	24,529,855.54	81,415,057.94
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	1,511,826.95	2,434,270.54
其他流动负债	7,793,911.92	46,016,255.88
流动负债合计	465,334,689.10	964,128,709.53
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	1,650,132.53	1,766,144.35
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	53,959,949.55	54,176,239.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	55,610,082.08	55,942,384.29
负债合计	520,944,771.18	1,020,071,093.82
所有者权益：		
股本	1,052,554,074.00	1,076,419,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	10,727,001.97	17,250,180.77
减：库存股	170,895,673.04	370,896,052.47
其他综合收益	-675,000.00	-675,000.00
专项储备		
盈余公积	368,597,225.37	538,209,500.00
一般风险准备		
未分配利润	1,506,941,986.27	1,498,196,174.62
归属于母公司所有者权益合计	2,767,249,614.57	2,758,503,802.92
少数股东权益	35,040,472.20	35,139,995.67
所有者权益合计	2,802,290,086.77	2,793,643,798.59
负债和所有者权益总计	3,323,234,857.95	3,813,714,892.41

法定代表人：沈志军

主管会计工作负责人：丁兴贤

会计机构负责人：杨亚斌

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	2,595,262,088.78	2,892,313,992.37
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	437,157.65	15,229,646.44
应收款项融资		
预付款项	3,336,041.59	2,418,115.57
其他应收款	93,761.66	1,565,390.33
其中：应收利息		
应收股利		
存货	81,864,661.84	264,259,276.46
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	1,521.54	12,803.37
流动资产合计	2,680,995,233.06	3,175,799,224.54
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	190,037,368.72	190,037,368.72
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	79,209,735.73	81,978,867.00
在建工程	76,199,234.29	50,828,835.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,221,745.62	4,158,441.92
无形资产	251,956,609.13	252,931,074.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,061,196.69	2,471,351.94
其他非流动资产	12,099,115.06	
非流动资产合计	614,785,005.24	582,405,939.95
资产总计	3,295,780,238.30	3,758,205,164.49
流动负债：		

短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	583,416,837.27	695,553,166.06
预收款项		
合同负债	57,964,705.28	343,338,279.10
应付职工薪酬	36,433,871.19	54,145,134.56
应交税费	25,420,466.64	39,167,747.98
其他应付款	24,566,368.80	81,451,029.94
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,511,826.95	2,434,270.54
其他流动负债	7,535,411.69	44,633,976.28
流动负债合计	736,849,487.82	1,260,723,604.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,650,132.53	1,766,144.35
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	51,497,054.93	51,713,345.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	53,147,187.46	53,479,489.67
负债合计	789,996,675.28	1,314,203,094.13
所有者权益：		
股本	1,052,554,074.00	1,076,419,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	10,678,991.57	17,202,170.37
减：库存股	170,895,673.04	370,896,052.47
其他综合收益	-675,000.00	-675,000.00
专项储备		
盈余公积	368,597,225.37	538,209,500.00

未分配利润	1,245,523,945.12	1,183,742,452.46
所有者权益合计	2,505,783,563.02	2,444,002,070.36
负债和所有者权益总计	3,295,780,238.30	3,758,205,164.49

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,494,020,252.85	1,462,450,201.71
其中：营业收入	1,494,020,252.85	1,462,450,201.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,073,705,042.74	1,064,405,103.97
其中：营业成本	818,597,612.27	804,214,824.89
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	16,039,073.80	15,755,972.75
销售费用	235,375,391.39	237,047,059.57
管理费用	17,172,224.37	17,975,040.55
研发费用	11,508,406.11	10,205,857.39
财务费用	-24,987,665.20	-20,793,651.18
其中：利息费用		
利息收入	25,108,787.21	20,896,468.28
加：其他收益	109,943.99	717,390.20
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	778,537.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	107,945.91	46,530.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	421,311,637.58	398,809,017.94
加：营业外收入	161,647.94	60,144.35

减：营业外支出	2,482.87	1,300,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	421,470,802.65	397,569,162.29
减：所得税费用	106,645,319.31	99,952,913.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	314,825,483.34	297,616,248.51
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	314,825,483.34	297,616,248.51
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）	314,925,006.81	297,736,735.66
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-99,523.47	-120,487.15
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		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	314,825,483.34	297,616,248.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	314,925,006.81	297,736,735.66
归属于少数股东的综合收益总额	-99,523.47	-120,487.15
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.31	0.28
（二）稀释每股收益	0.31	0.28

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

法定代表人：沈志军 主管会计工作负责人：丁兴贤 会计机构负责人：杨亚斌

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、营业收入	1,542,544,683.31	1,507,418,471.37

减：营业成本	1,015,072,820.62	974,167,139.27
税金及附加	12,086,723.56	12,327,055.12
销售费用	234,168,984.88	235,921,077.43
管理费用	14,022,635.78	15,850,212.55
研发费用	11,508,406.11	10,205,857.39
财务费用	-24,242,806.67	-20,593,512.53
其中：利息费用		
利息收入	24,354,735.68	20,687,665.45
加：其他收益	32,789.63	313,305.96
投资收益（损失以“-”号填列）	158,434,223.52	138,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	778,537.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	74,133.16	46,311.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	439,247,602.91	417,900,260.06
加：营业外收入	161,647.94	60,144.35
减：营业外支出		1,300,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	439,409,250.85	416,660,404.41
减：所得税费用	71,448,563.03	70,168,879.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	367,960,687.82	346,491,524.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	367,960,687.82	346,491,524.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		

7. 其他		
六、综合收益总额	367,960,687.82	346,491,524.69
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,373,398,989.39	1,055,487,301.03
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	89,194.71	
收到其他与经营活动有关的现金	37,181,415.22	29,311,498.38
经营活动现金流入小计	1,410,669,599.32	1,084,798,799.41
购买商品、接受劳务支付的现金	829,909,446.78	587,072,830.62
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	120,663,538.23	76,901,321.95
支付的各项税费	269,453,334.02	253,337,981.22
支付其他与经营活动有关的现金	150,376,952.22	161,961,725.07
经营活动现金流出小计	1,370,403,271.25	1,079,273,858.86
经营活动产生的现金流量净额	40,266,328.07	5,524,940.55
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	384,200.00	175,000.00

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	384,200.00	175,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,693,333.86	-3,333,449.16
投资支付的现金		
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	45,693,333.86	-3,333,449.16
投资活动产生的现金流量净额	-45,309,133.86	3,508,449.16
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	304,221,713.53	69,086.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		4,384,056.24
筹资活动现金流出小计	304,221,713.53	4,453,142.24
筹资活动产生的现金流量净额	-304,221,713.53	-4,453,142.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-309,264,519.32	4,580,247.47
加：期初现金及现金等价物余额	2,989,858,579.93	2,606,635,705.97
六、期末现金及现金等价物余额	2,680,594,060.61	2,611,215,953.44

单位：元

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,359,418,043.28	1,047,686,551.80
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	36,408,638.43	28,373,561.99
经营活动现金流入小计	1,395,826,681.71	1,076,060,113.79
购买商品、接受劳务支付的现金	1,064,034,157.79	796,851,069.34
支付给职工以及为职工支付的现金	109,896,813.77	67,282,312.48
支付的各项税费	182,270,547.40	190,600,904.26
支付其他与经营活动有关的现金	146,764,334.47	160,822,211.60

经营活动现金流出小计	1,502,965,853.43	1,215,556,497.68
经营活动产生的现金流量净额	-107,139,171.72	-139,496,383.89
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	158,434,223.52	138,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	320,400.00	175,000.00
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	158,754,623.52	138,175,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,445,641.86	-3,847,813.16
投资支付的现金		
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	44,445,641.86	-3,847,813.16
投资活动产生的现金流量净额	114,308,981.66	142,022,813.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	304,221,713.53	69,086.00
支付其他与筹资活动有关的现金		4,384,056.24
筹资活动现金流出小计	304,221,713.53	4,453,142.24
筹资活动产生的现金流量净额	-304,221,713.53	-4,453,142.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-297,051,903.59	-1,926,712.97
加：期初现金及现金等价物余额	2,892,313,992.37	2,539,267,915.57
六、期末现金及现金等价物余额	2,595,262,088.78	2,537,341,202.60

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,076,419,000.00				17,250,180.77	370,896,052.47	-675,000.00		538,209,500.00		1,498,258,021.63	2,758,565,649.93	35,139,995.67	2,793,705,645.60
加：会计政策变更											-61,847.01	-61,847.01		-61,847.01
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,076,419,000.00				17,250,180.77	370,896,052.47	-675,000.00		538,209,500.00		1,498,196,174.62	2,758,503,802.92	35,139,995.67	2,793,643,798.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-23,864,926.00				-6,523,178.80	-200,000,379.43			-169,612,274.63		8,745,811.65	8,745,811.65	-99,523.47	8,646,288.18
（一）综合收益总额											314,925,006.81	314,925,006.81	-99,523.47	314,825,483.34
（二）所有者投入和减少资本	-23,864,926.00				-6,523,178.80	-200,000,379.43			-169,612,274.63					
1. 所有者投入的普通股	-23,864,926.00				-6,523,178.80				-169,612,274.63			-200,000,379.43		-200,000,379.43
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他						-200,000,379.43						200,000,379.43		200,000,379.43
（三）利润分配											-306,179,195.16	-306,179,195.16		-306,179,195.16
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-306,179,195.16	-306,179,195.16		-306,179,195.16

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,052,554,074.00			10,727,001.97	170,895,673.04	-675,000.00		368,597,225.37	1,506,941,986.27	2,767,249,614.57	35,040,472.20	2,802,290,086.77	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,076,419,000.00				17,293,295.59	170,895,673.04	- 675,000.00		533,924,761.14		900,650,909.52		2,356,717,293.21	35,343,519.29	2,392,060,812.50
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,076,419,000.00				17,293,295.59	170,895,673.04	- 675,000.00		533,924,761.14		900,650,909.52		2,356,717,293.21	35,343,519.29	2,392,060,812.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-840.24	4,383,216.00					297,736,735.66		293,352,679.42	-120,487.15	293,232,192.27
（一）综合收益总额											297,736,735.66		297,736,735.66	-120,487.15	297,616,248.51
（二）所有者投入和减少资本					-840.24	4,383,216.00							-4,384,056.24		-4,384,056.24
1. 所有者投入的普通股													-4,383,216.00		-4,383,216.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-840.24	4,383,216.00							-840.24		-840.24
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,076,419,000.00			17,292,455.35	175,278,889.04	- 675,000.00	533,924,761.14	1,198,387,645.18	2,650,069,972.63	35,223,032.14	2,685,293,004.77		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,076,419,000.00				17,202,170.37	370,896,052.47	-675,000.00		538,209,500.00	1,183,804,299.47		2,444,063,917.37
加：会计政策变更										-61,847.01		-61,847.01
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,076,419,000.00				17,202,170.37	370,896,052.47	-675,000.00		538,209,500.00	1,183,742,452.46		2,444,002,070.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-23,864,926.00				-6,523,178.80	-200,000,379.43			-169,612,274.63	61,781,492.66		61,781,492.66
（一）综合收益总额										367,960,687.82		367,960,687.82
（二）所有者投入和减少资本	-23,864,926.00				-6,523,178.80	-200,000,379.43			-169,612,274.63			
1. 所有者投入的普通股	-23,864,926.00				-6,523,178.80				-169,612,274.63			-200,000,379.43
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						-200,000,379.43						200,000,379.43
（三）利润分配										-306,179,195.16		-306,179,195.16
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-306,179,195.16		-306,179,195.16
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,052,554,074.00				10,678,991.57	170,895,673.04	-675,000.00	368,597,225.37	1,245,523,945.12		2,505,783,563.02

上年金额

单位：元

项目	2022年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,076,419,000.00				17,245,285.19	170,895,673.04	-675,000.00		533,924,761.14	643,519,180.82		2,099,537,554.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,076,419,000.00				17,245,285.19	170,895,673.04	-675,000.00		533,924,761.14	643,519,180.82		2,099,537,554.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-840.24	4,383,216.00				346,491,524.69		342,107,468.45
（一）综合收益总额										346,491,524.69		346,491,524.69
（二）所有者投入和减少资本					-840.24	4,383,216.00						-4,384,056.24
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					-840.24	4,383,216.00						-4,384,056.24
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,076,419,000.00			17,244,444.95	175,278,889.04	-675,000.00		533,924,761.14	990,010,705.51		2,441,645,022.56

三、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

承德露露股份公司(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 股派发现金股利 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）。

根据本公司 2019 年度股东大会决议，公司以 2019 年 12 月 31 日总股本 978,562,728.00 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），送红股 1.00 股（含税），共分配股利 293,568,817.60 元（含税）。派送后公司总股本由 978,562,728.00 股增加为 1,076,419,000 股，变更后的注册资本为人民币 1,076,419,000.00 元，其中：有限售条件流通股为高管锁定股，股份数量为 26,504 股，占总股本的 0.0025%；无限售条件流通股数量为 1,076,392,496 股，占总股本的 99.9975%（万向三农集团有限公司持有股份数量为 437,931,866 股，占总股本的 40.68%）。

根据本公司 2020 年度股东大会决议，公司以 2020 年 12 月 31 日总股本剔除已回购股份 25,999,995 股后的 1,050,419,005 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.60 元（含税），共分配现金红利 273,108,941.30 元（含税）。

根据本公司 2022 年度股东大会决议，公司以 2022 年度利润分配方案实施时股权登记日的总股本（扣除公司已回购股份）为基数即以 1,026,554,079 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），共分配现金红利 307,966,223.70 元（含税）。

公司于2023年5月12日注销存放在回购专用证券账户中用于注销减少注册资本的股份23,864,926股, 公司股本总额由1,076,419,000股变为1,052,554,074股。其中: 有限售条件流通股为高管锁定股, 股份数量为26,504股, 占总股本的0.0025%; 无限售条件流通股数量为1,052,527,570股, 占总股本的99.9975%(万向三农集团有限公司持有股份数量为437,931,866股, 占总股本的41.61%)。

(二) 本公司经营范围

许可项目: 食品生产; 道路货物运输(不含危险货物)。(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, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目: 食品销售(仅销售预包装食品); 食品互联网销售(仅销售预包装食品); 食用农产品初加工; 初级农产品收购; 金属包装容器及材料制造; 包装材料及制品销售; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目); 坚果种植; 货物进出口; 技术进出口。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

(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2023年8月21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“八、合并范围的变更”及“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

(一) 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。

2、持续经营

（二）持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

1、遵循企业会计准则的声明

（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。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 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。

6、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。

7、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。

8、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。

9、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。

10、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。

11、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，本公司选择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。

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。

12、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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择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。

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。

13、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。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。

15、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。

16、持有待售资产

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批准。

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。

17、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。

18、固定资产

(1) 确认条件

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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40年、30年	5.00%、3.00%	2.38%、3.23%
机器设备	年限平均法	14年、10年	5.00%、3.00%	6.79%、9.70%
电子设备	年限平均法	5年	5.00%、3.00%	19.00%、19.40%
运输设备	年限平均法	6年	5.00%、3.00%	15.83%、16.17%
其他设备	年限平均法	5年	5.00%、3.00%	19.00%、19.40%

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。

19、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。

20、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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的商标、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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

22、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。

23、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。

24、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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) 离职后福利的会计处理方法

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

1. 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。

26、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用增量借款利率作为折现率。

27、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。

28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括杏仁露等销售商品收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤ 客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

主要包括确定履约进度的方法及采用该方法的原因，评估客户取得所转让商品或服务控制权时点的相关判断，在确定交易价格、估计计入交易价格的可变对价、分摊交易价格以及计量预期将退还给客户的款项等类似义务时所采用的方法、输入值和假设等。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

29、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。

30、递延所得税资产/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。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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）融资租赁的会计处理方法

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。

1. 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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

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）。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
租赁负债和使用权资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，追溯调整“递延所得税资产”“递延所得税负债”	本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。	会计政策变更导致影响如下： 合并财务报表递延所得税负债期末列示金额 53,959,949.55 元；期初列示金额 54,176,239.94 元。 母公司财务报表递延所得税负债期末列示金额 51,497,054.93 元；期初列示金额 51,713,345.32 元。 合并财务报表递延所得税资产期末列示金额 11,688,267.58 元；期初列示金额 14,707,502.25 元。 母公司财务报表递延所得税资产期末列示金额 2,061,196.69 元；期初列示金额 2,471,351.94 元。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

根据财政部 2022 年 11 月 30 日颁布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“准则解释第 16 号”），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容，其中我公司“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，并对期初数据进行追溯调整。

2023年起首次执行新会计准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	2,989,858,579.93	2,989,858,579.93	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	15,229,646.44	15,229,646.44	
应收款项融资			
预付款项	2,651,879.34	2,651,879.34	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,641,733.90	1,641,733.90	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	251,856,369.45	251,856,369.45	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	14,192.18	14,192.18	
流动资产合计	3,261,252,401.24	3,261,252,401.24	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	196,991,466.27	196,991,466.27	
在建工程	50,828,835.72	50,828,835.72	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	4,158,441.92	4,158,441.92	
无形资产	285,730,731.58	285,730,731.58	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	45,513.43	45,513.43	
递延所得税资产	13,730,629.24	14,707,502.25	976,873.01
其他非流动资产			
非流动资产合计	551,485,618.16	552,462,491.17	976,873.01
资产总计	3,812,738,019.40	3,813,714,892.41	976,873.01
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	332,739,668.25	332,739,668.25	
预收款项			
合同负债	353,971,199.14	353,971,199.14	
△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	66,943,455.83	66,943,455.83	
应交税费	80,608,801.95	80,608,801.95	

其他应付款	81,415,057.94	81,415,057.94	
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	2,434,270.54	2,434,270.54	
其他流动负债	46,016,255.88	46,016,255.88	
流动负债合计	964,128,709.53	964,128,709.53	
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	1,766,144.35	1,766,144.35	
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	53,137,519.92	54,176,239.94	1,038,720.02
其他非流动负债			
非流动负债合计	54,903,664.27	55,942,384.29	1,038,720.02
负 债 合 计	1,019,032,373.80	1,020,071,093.82	1,038,720.02
所有者权益			
股本	1,076,419,000.00	1,076,419,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	17,250,180.77	17,250,180.77	
减：库存股	370,896,052.47	370,896,052.47	
其他综合收益	-675,000.00	-675,000.00	
专项储备			

盈余公积	538,209,500.00	538,209,500.00	
△一般风险准备			
未分配利润	1,498,258,021.63	1,498,196,174.62	-61,847.01
归属于母公司所有者权益合计	2,758,565,649.93	2,758,503,802.92	-61,847.01
少数股东权益	35,139,995.67	35,139,995.67	
所有者权益合计	2,793,705,645.60	2,793,643,798.59	-61,847.01
负债及所有者权益合计	3,812,738,019.40	3,813,714,892.41	976,873.01

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	2,892,313,992.37	2,892,313,992.37	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	15,229,646.44	15,229,646.44	
应收款项融资			
预付款项	2,418,115.57	2,418,115.57	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,565,390.33	1,565,390.33	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	264,259,276.46	264,259,276.46	
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	12,803.37	12,803.37	

流动资产合计	3,175,799,224.54	3,175,799,224.54	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	190,037,368.72	190,037,368.72	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	81,978,867.00	81,978,867.00	
在建工程	50,828,835.72	50,828,835.72	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	4,158,441.92	4,158,441.92	
无形资产	252,931,074.65	252,931,074.65	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,494,478.93	2,471,351.94	976,873.01
其他非流动资产			
非流动资产合计	581,429,066.94	582,405,939.95	976,873.01
资产总计	3,757,228,291.48	3,758,205,164.49	976,873.01
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	695,553,166.06	695,553,166.06	
预收款项			
合同负债	343,338,279.10	343,338,279.10	

△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	54,145,134.56	54,145,134.56	
应交税费	39,167,747.98	39,167,747.98	
其他应付款	81,451,029.94	81,451,029.94	
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	2,434,270.54	2,434,270.54	
其他流动负债	44,633,976.28	44,633,976.28	
流动负债合计	1,260,723,604.46	1,260,723,604.46	
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	1,766,144.35	1,766,144.35	
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	50,674,625.30	51,713,345.32	1,038,720.02
其他非流动负债			
非流动负债合计	52,440,769.65	53,479,489.67	1,038,720.02
负 债 合 计	1,313,164,374.11	1,314,203,094.13	1,038,720.02
所有者权益			
股本	1,076,419,000.00	1,076,419,000.00	
其他权益工具			

其中: 优先股			
永续债			
资本公积	17,202,170.37	17,202,170.37	
减: 库存股	370,896,052.47	370,896,052.47	
其他综合收益	-675,000.00	-675,000.00	
专项储备			
盈余公积	538,209,500.00	538,209,500.00	
△一般风险准备			
未分配利润	1,183,804,299.47	1,183,742,452.46	-61,847.01
所有者权益合计	2,444,063,917.37	2,444,002,070.36	-61,847.01
负债及所有者权益合计	3,757,228,291.48	3,758,205,164.49	976,873.01

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	9.00%、13.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%、5.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

本公司不享受增值税及所得税税收优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,065.46	1,015.46
银行存款	2,680,582,995.15	2,989,857,564.47
合计	2,680,594,060.61	2,989,858,579.93

其他说明

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，详见十二、5、（3）。

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用 不适用

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						275.00				275.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						275.00				275.00
按组合计提坏账准备的应收账款	460,165.95	100.00%	23,008.30	5.00%	437,157.65	16,030,917.31	100.00%	801,545.87	5.00%	15,229,371.44
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	460,165.95	100.00%	23,008.30	5.00%	437,157.65	16,030,917.31	100.00%	801,545.87	5.00%	15,229,371.44
合计	460,165.95	100.00%	23,008.30	5.00%	437,157.65	16,031,192.31	100.00%	801,545.87	5.00%	15,229,646.44

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：23,008.30

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	460,165.95	23,008.30	5.00%
合计	460,165.95	23,008.30	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	460,165.95
其中：0 至 6 个月	460,165.95
7 个月至一年内	0.00
合计	460,165.95

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	801,545.87	-778,537.57	0.00	0.00	0.00	23,008.30
合计	801,545.87	-778,537.57	0.00	0.00	0.00	23,008.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江昊超网络科技有限公司	339,480.73	73.77%	16,974.04
北京京东世纪信息技术有限公司	118,124.15	25.67%	5,906.21
重庆市江津区洺全商贸有限公司	2,561.07	0.56%	128.05
合计	460,165.95	100.00%	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,263,644.02	97.58%	2,609,679.98	98.41%
1至2年	38,807.08	1.16%	11,192.92	0.42%
2至3年	11,192.92	0.33%	1,000.00	0.04%
3年以上	31,006.44	0.93%	30,006.44	1.13%
合计	3,344,650.46		2,651,879.34	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的 比例 (%)	未结算原因
广西京东星辰电子商务有限公司	非关联方	612,970.19	1年以内	18.33	服务未结束
河北省高级人民法院	非关联方	583,401.50	1年以内	17.44	判决未结束
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	6.58	预付汽油款
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	非关联方	171,111.20	1年以内	5.12	服务未结束
中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	非关联方	160,000.00	1年以内	4.78	预付汽油款
合计		<u>1,747,482.89</u>		<u>52.25</u>	

其他说明：

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。

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	166,135.68	1,641,733.90
合计	166,135.68	1,641,733.90

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
第三方平台账户余额		1,470,489.95
代缴员工保险	64,774.65	73,716.65
其他	172,433.73	168,600.00
合计	237,208.38	1,712,806.60

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	71,072.70			71,072.70
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
2023 年 6 月 30 日余额	71,072.70			71,072.70

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	168,608.38
3 年以上	68,600.00
5 年以上	68,600.00
合计	237,208.38

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	71,072.70	0.00	0.00	0.00	0.00	71,072.70
合计	71,072.70	0.00	0.00	0.00	0.00	71,072.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京京东世纪信息技术有限公司	电商保证金	100,000.00	1年以内	42.16%	10,000.00
浙江天猫技术有限公司	电商保证金	50,000.00	3年以上	21.08%	50,000.00
北京市怀柔国有资产经营公司	土地补偿尾款	18,600.00	3年以上	7.84%	
其他	代扣代缴款	68,608.38	1年以内	28.92%	11,072.70
合计		237,208.38		100.00%	71,072.70

5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	31,277,580.61		31,277,580.61	77,386,984.65		77,386,984.65
库存商品	17,777,152.87		17,777,152.87	157,722,264.79		157,722,264.79
备品备件	12,572,072.43	4,216,369.81	8,355,702.62	12,408,709.12	4,216,369.81	8,192,339.31
包装物	4,701,801.01		4,701,801.01	8,554,780.70		8,554,780.70
合计	66,328,606.92	4,216,369.81	62,112,237.11	256,072,739.26	4,216,369.81	251,856,369.45

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	4,249.23	14,192.18
合计	4,249.23	14,192.18

其他说明：

7、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
霖霖集团有限责任公司											16,355,045.18
小计											16,355,045.18
合计											16,355,045.18

其他说明

8、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
承德露利包装制品有限公司	0.00	0.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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			900,000.00		本公司的权益工具投资是本公司出于非交易性目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。	
合计			900,000.00			

其他说明：

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	189,924,930.72	196,991,466.27
合计	189,924,930.72	196,991,466.27

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	174,754,588.78	468,187,953.73	11,358,255.16	13,795,919.03	15,086,957.43	683,183,674.13
2. 本期增加金额		1,222,460.18	192,599.57		129,438.87	1,544,498.62
(1) 购置		1,222,460.18	192,599.57		129,438.87	1,544,498.62
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		4,794.87		5,133,120.67	21,548.28	5,159,463.82
(1) 处置或报废		4,794.87		5,133,120.67	21,548.28	5,159,463.82
4. 期末余额	174,754,588.78	469,405,619.04	11,550,854.73	8,662,798.36	15,194,848.02	679,568,708.93
二、累计折旧						
1. 期初余额	66,716,896.60	388,138,943.18	9,524,960.96	9,291,253.52	10,268,645.71	483,940,699.97
2. 本期增加金额	1,972,744.26	4,790,257.86	307,128.02	379,383.72	902,381.55	8,351,895.41
(1) 计提	1,972,744.26	4,790,257.86	307,128.02	379,383.72	902,381.55	8,351,895.41
3. 本期减少金额		3,389.41		4,876,464.78	20,470.87	4,900,325.06
(1) 处置或报废		3,389.41		4,876,464.78	20,470.87	4,900,325.06
4. 期末余额	68,689,640.86	392,925,811.63	9,832,088.98	4,794,172.46	11,150,556.39	487,392,270.32
三、减值准备						
1. 期初余额	494,493.93	1,757,013.96				2,251,507.89
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				2,251,507.89
四、账面价值						
1. 期末账面价值	105,570,453.99	74,722,793.45	1,718,765.75	3,868,625.90	4,044,291.63	189,924,930.72
2. 期初账面价值	107,543,198.25	78,291,996.59	1,833,294.20	4,504,665.51	4,818,311.72	196,991,466.27

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
企业技术中心	9,240,375.86	承德市市政规划原因
西安办事处房	164,545.31	历史原因
廊坊车间	1,930,667.47	车间用地无所有权
锅炉房	1,820,768.87	无前期的规划审批
合计	<u>13,156,357.51</u>	

其他说明

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	76,199,234.29	50,828,835.72
合计	76,199,234.29	50,828,835.72

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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	6,717,007.74		6,717,007.74	6,717,007.74	
年产50万吨露露系列饮料项目（一期）	87,092,204.57	10,892,970.28	76,199,234.29	61,721,806.00	10,892,970.28	50,828,835.72
合计	95,414,475.91	19,215,241.62	76,199,234.29	70,044,077.34	19,215,241.62	50,828,835.72

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
露露（北京）新厂扩建	18,000,000.00	1,605,263.60				1,605,263.60	8.92%	工程缓建				自筹
露露（北京）危房	48,000,000.00	6,717,007.74				6,717,007.74	13.99%	工程缓建				自筹

改造						7.74					
年产 50 万吨露露系列饮料项目（一期）土建工程	250,000,000.00	61,721,806.00	25,370,398.57			87,092,204.57	34.84%	34.84%			自筹
合计	316,000,000.00	70,044,077.34	25,370,398.57			95,414,475.91					

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

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，要求公司对原有厂区建筑物危房改造，后因规划问题，项目缓建，目前已全额计提减值准备。
- 3、年产 50 万吨露露系列饮料项目（一期）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，期末余额为设计费、安全文明施工费、咨询服务费、监理费、施工工程款。

11、使用权资产

单位：元

项目	仓库租赁	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,462,860.98	5,462,860.98
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,462,860.98	5,462,860.98
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,304,419.06	1,304,419.06
2. 本期增加金额	936,696.30	936,696.30
(1) 计提	936,696.30	936,696.30
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,241,115.36	2,241,115.36
三、减值准备		
1. 期初余额		

2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,221,745.62	3,221,745.62
2. 期初账面价值	4,158,441.92	4,158,441.92

其他说明：

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	113,223,490.40	300,740,600.00	13,617,432.58	427,581,522.99
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	113,223,490.40	300,740,600.00	13,617,432.58	427,581,522.99
二、累计摊销				
1. 期初余额	31,312,051.63	102,010,600.00	8,528,139.78	141,850,791.41
2. 本期增加金额	1,960,333.04		327,324.60	2,287,657.64
(1) 计提	1,960,333.04		327,324.60	2,287,657.64
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	33,272,384.67	102,010,600.00	8,855,464.38	144,138,449.05
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	79,951,105.74	198,730,000.00	4,761,968.20	283,443,073.94

2. 期初账面价值	81,911,438.78	198,730,000.00	5,089,292.80	285,730,731.58
-----------	---------------	----------------	--------------	----------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
露露（北京）有限公司/购买少数股东权益	2,814,000.00					2,814,000.00
合计	2,814,000.00					2,814,000.00

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
财产综合保险费	45,513.43		45,513.43		
合计	45,513.43		45,513.43		

其他说明

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	83,008.30	20,752.08	861,545.87	215,386.48
合并抵消的内部利润	42,724,653.37	10,681,163.34	53,160,971.05	13,290,242.76
其他权益工具投资公允价值变动	900,000.00	225,000.00	900,000.00	225,000.00
租赁负债	3,045,408.63	761,352.16	3,907,492.05	976,873.01
合计	46,753,070.30	11,688,267.58	58,830,008.97	14,707,502.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
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	13,820,079.68	3,455,019.92	13,820,079.68	3,455,019.92
使用权资产	3,289,718.54	822,429.63	4,154,880.09	1,038,720.02
合计	215,839,798.22	53,959,949.55	216,704,959.77	54,176,239.94

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		11,688,267.58		14,707,502.25
递延所得税负债		53,959,949.55		54,176,239.94

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	19,215,241.62	19,215,241.62
可抵扣亏损	6,424,996.86	6,150,449.37
商誉减值准备	2,814,000.00	2,814,000.00
合计	47,060,791.55	46,786,244.06

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	12,099,115.06		12,099,115.06			
合计	12,099,115.06		12,099,115.06			

其他说明：

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	287,133,049.31	329,340,450.04
1-2年（含2年）	644,221.56	3,068,754.21
2-3年（含3年）	807,702.34	135,590.61
3年以上	203,097.54	194,873.39
合计	288,788,070.75	332,739,668.25

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
露丰印刷承德有限公司	513,510.07	未结算
北京市怀柔区怀柔镇人民政府	50,000.00	未结算
中承华宇建设集团有限公司	30,000.00	未结算
北京三高永信知识产权代理有限责任公司	24,000.00	未结算
承德露利包装制品有限公司	14,580.19	未结算
合计	632,090.26	

其他说明：

18、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	59,953,168.57	353,971,199.14
合计	59,953,168.57	353,971,199.14

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	66,943,455.83	97,746,978.05	120,193,083.90	44,497,349.98
二、离职后福利-设定提存计划		11,357,581.31	11,357,581.31	
三、辞退福利		65,014.38	65,014.38	
合计	66,943,455.83	109,169,573.74	131,615,679.59	44,497,349.98

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	66,333,612.71	72,876,421.19	96,761,760.80	42,448,273.10
2、职工福利费		3,122,304.58	3,122,304.58	
3、社会保险费		17,845,043.04	17,845,043.04	
其中：医疗保险费		6,041,834.01	6,041,834.01	
工伤保险费		428,157.71	428,157.71	
生育保险费		37,759.19	37,759.19	
4、住房公积金		2,265,585.00	2,265,585.00	
5、工会经费和职工教育经费	609,843.12	1,637,624.24	198,390.48	2,049,076.88
合计	66,943,455.83	97,746,978.05	120,193,083.90	44,497,349.98

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		10,922,728.21	10,922,728.21	
2、失业保险费		434,853.10	434,853.10	
合计		11,357,581.31	11,357,581.31	

其他说明

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	28,142,220.48	59,418,323.73

2. 增值税	6,728,677.77	18,052,680.41
3. 土地使用税	175,519.88	175,519.88
4. 房产税	163,098.27	163,098.27
5. 城市维护建设税	466,326.09	1,040,311.65
6. 教育费附加	336,433.88	787,617.54
7. 代扣代缴个人所得税	2,071,884.36	398,593.75
8. 印花税	169,298.45	550,415.61
9. 环境保护税	7,046.21	22,241.11
合计	38,260,505.39	80,608,801.95

其他说明

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	24,529,855.54	81,415,057.94
合计	24,529,855.54	81,415,057.94

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	5,391,545.00	2,701,564.00
代扣款项	586.68	546.55
其他往来款	19,137,723.86	78,712,947.39
合计	24,529,855.54	81,415,057.94

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明		

22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,511,826.95	2,434,270.54
合计	1,511,826.95	2,434,270.54

其他说明：

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售商品相关预收款项的增值税	7,793,911.92	46,016,255.88
合计	7,793,911.92	46,016,255.88

24、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,650,132.53	1,766,144.35
合计	1,650,132.53	1,766,144.35

25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,076,419,000.00				- 23,864,926.00	- 23,864,926.00	1,052,554,074.00

26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,523,178.80		6,523,178.80	
其他资本公积	10,727,001.97			10,727,001.97
合计	17,250,180.77		6,523,178.80	10,727,001.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司于2023年5月12日注销回购股份产生的股本溢价变动。

27、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权回购	370,896,052.47		200,000,379.43	170,895,673.04
合计	370,896,052.47		200,000,379.43	170,895,673.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-675,000.00							-675,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-675,000.00							-675,000.00
其他综合收益合计	-675,000.00							-675,000.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	538,209,500.00		169,612,274.63	368,597,225.37
合计	538,209,500.00		169,612,274.63	368,597,225.37

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,498,258,021.63	900,650,909.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-61,847.01	
调整后期初未分配利润	1,498,196,174.62	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	314,925,006.81	297,736,735.66
应付普通股股利	306,179,195.16	
期末未分配利润	1,506,941,986.27	1,198,387,645.18

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,493,141,364.32	817,913,886.31	1,460,654,268.87	802,817,689.91
其他业务	878,888.53	683,725.96	1,795,932.84	1,397,134.98
合计	1,494,020,252.85	818,597,612.27	1,462,450,201.71	804,214,824.89

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
植物蛋白饮料	1,493,141,364.32		1,493,141,364.32
其他	878,888.53		878,888.53
按经营地区分类			
其中：			
北部地区	1,356,673,215.13		1,356,673,215.13
中部地区	101,110,410.67		101,110,410.67
其他地区	36,236,627.05		36,236,627.05
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			
其中：			
按商品转让的时间分类			
其中：			
按合同期限分类			
其中：			
按销售渠道分类			
其中：			
合计			

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 59,953,168.57 元，其中，59,953,168.57 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,493,239.26	7,617,089.72
教育费附加（含地方教育费附加）	5,384,850.46	5,484,302.62
土地使用税	698,264.11	1,279,747.24
房产税	1,271,787.49	720,174.01
印花税	1,155,044.81	598,122.81
其他	35,887.67	56,536.35
合计	16,039,073.80	15,755,972.75

其他说明：

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	145,543,925.73	157,658,334.48
运输、装卸等物流费	2,585,754.34	2,122,610.60
工资薪酬	67,681,917.01	65,827,637.06
折旧费用	57,449.03	54,565.00
办公费、差旅费等日常费用合计	14,859,413.86	7,536,008.56
其他费用	4,646,931.42	3,847,903.87
合计	235,375,391.39	237,047,059.57

其他说明：

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	9,685,497.58	10,942,876.45
折旧及摊销	2,840,814.59	2,887,672.78
办公费、差旅费等日常费用合计	2,151,155.01	1,397,234.32
财产保险费	325,788.30	216,707.12
其他费用	2,168,968.89	2,530,549.88
合计	17,172,224.37	17,975,040.55

其他说明

35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费等	11,508,406.11	10,205,857.39
合计	11,508,406.11	10,205,857.39

其他说明

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	25,108,787.21	20,896,468.28
手续费	36,464.21	102,817.10
租赁负债利息	84,657.80	
合计	-24,987,665.20	-20,793,651.18

其他说明

37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	72,000.00	717,390.20
个税手续费返还	37,943.99	
合计	109,943.99	717,390.20

38、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	778,537.57	
合计	778,537.57	

其他说明

39、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处理损益	107,945.91	46,530.00
合计	107,945.91	46,530.00

40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
其他	161,647.94	60,144.35	161,647.94
合计	161,647.94	60,144.35	161,647.94

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,482.87	1,300,000.00	2,482.87
合计	2,482.87	1,300,000.00	2,482.87

其他说明：

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	103,842,375.03	95,698,322.08
递延所得税费用	2,802,944.28	4,254,591.70
合计	106,645,319.31	99,952,913.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	421,470,802.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	105,367,700.66
调整以前期间所得税的影响	1,235,231.77
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	42,386.88
其他	
所得税费用	106,645,319.31

其他说明

43、其他综合收益

详见附注 28

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	11,999,562.46	7,697,639.90
政府补助	73,065.55	717,390.20
利息收入	25,108,787.21	20,896,468.28
合计	37,181,415.22	29,311,498.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	783,680.01	258,471.74
办公费	668,248.58	370,405.23
差旅费	7,612,834.60	4,388,176.90
会议费	1,163,610.05	1,231.00
中介费	1,167,298.51	947,433.81
广告费	46,043,925.73	53,531,511.06
保险费	322,644.12	331,847.96
研发费用		514,876.63
租房租库费	1,881,706.51	2,148,952.66
往来款	87,133,031.74	96,708,165.53
其他	3,599,972.37	2,760,652.55
合计	150,376,952.22	161,961,725.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权回购款		4,384,056.24
合计		4,384,056.24

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	314,825,483.34	297,616,248.51
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,351,895.41	9,018,178.95
使用权资产折旧	936,696.30	810,946.20
无形资产摊销	2,287,657.64	1,779,374.36
长期待摊费用摊销	45,513.43	79,529.19
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）	-107,945.91	-46,530.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
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）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,019,234.67	4,254,591.70
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-216,290.39	
存货的减少（增加以“－”号填列）	189,744,132.34	248,441,137.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	16,353,853.46	8,776,950.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-494,195,364.65	-565,205,486.35
其他	-778,537.57	
经营活动产生的现金流量净额	40,266,328.07	5,524,940.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,680,594,060.61	2,611,215,953.44
减：现金的期初余额	2,989,858,579.93	2,606,635,705.97
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	-309,264,519.32	4,580,247.47

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,680,594,060.61	2,989,858,579.93

其中：库存现金	11,065.46	1,015.46
可随时用于支付的银行存款	2,680,582,995.15	2,989,857,564.47
三、期末现金及现金等价物余额	2,680,594,060.61	2,989,858,579.93

其他说明：

46、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

4、反向购买

无

5、其他原因的合并范围变动

公司报告期内新增一家全资子公司，即露露植饮（淳安）有限公司，注册资本 1 亿元，该公司于 2023 年 5 月 29 日完成工商注册登记，截至报告期末尚未实缴出资，目前尚未营业。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

廊坊露露饮料有限公司	廊坊	廊坊开发区	食品饮料	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%		设立
露露（北京）有限公司	北京	北京怀柔区	食品饮料	100.00%		设立
露露植饮（淳安）有限公司	杭州	杭州市淳安县	食品饮料	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
廊坊露露饮料有限公司	36.25%	-99,523.47		35,040,472.20

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
廊坊露露饮料有限公司	93,915,811.26	2,747,630.76	96,663,442.02	70.40		70.40	94,128,698.92	2,824,324.92	96,953,023.84	15,104.73		15,104.73

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
廊坊露露饮料有限公司		274,547.49	274,547.49	214,226.54		332,378.34	332,378.34	35,590.63

其他说明：

（4）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		

下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业:		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

十、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）2023年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	2,680,594,060.61			2,680,594,060.61
应收账款	437,157.65			437,157.65
其他应收款	166,135.68			166,135.68

（2）2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	2,989,858,579.93			2,989,858,579.93

应收账款	15,229,646.44			15,229,646.44
其他应收款	1,641,733.90			1,641,733.90

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		288,788,070.75	288,788,070.75
其他应付款		24,529,855.54	24,529,855.54

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		332,739,668.25	332,739,668.25
其他应付款		81,415,057.94	81,415,057.94

(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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			0	0
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
（六）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，主要为无可观察的活跃市场数据验证，采用其自身数据作出的财务预测的股权投资项目。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
万向三农集团有限公司	杭州市萧山经济开发区	实业投资及农业生产	60,000 万元	41.61%	41.61%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是鲁伟鼎。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、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
万向财务有限公司	同一最终控制人
杭州品向位食品有限公司	同一母公司
浙江大菱海洋食品有限公司	同一最终控制人
万向集团公司及其下属公司	同一最终控制人
中国万向控股有限公司及其下属公司	同一最终控制人
万向三农集团有限公司下属公司	同一最终控制人

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
杭州品向位食品有限公司	采购员工福利	168,210.00		否	193,550.00
浙江大菱海洋食品有限公司	采购员工福利	239,150.00		否	150,858.00

单位：元

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
万向集团公司及其下属公司	销售商品	857,805.36	801,841.59
中国万向控股有限公司及其下属公司	销售商品	131,853.97	143,827.42
万向三农集团有限公司及其下属公司	销售商品	107,761.05	106,641.59

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬总额	862,900.00	900,400.00

(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：

单位：元

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	211,204,503.75	4,284,324,703.51	4,240,073,960.51	255,455,246.75
定期存款	2,260,000,000.00	1,920,000,000.00	1,760,000,000.00	2,420,000,000.00
合计	<u>2,471,204,503.75</u>	<u>6,204,324,703.51</u>	<u>6,000,073,960.51</u>	<u>2,675,455,246.75</u>

(2) 万向财务有限公司存款利息收入

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	存款利率定价原则	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	23,504,758.55	19,927,987.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	万向集团公司及其下属公司			275.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	霖霖集团有限责任公司	300,000.00	300,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的前期承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2020 年 4 月 1 日，承德中院受理公司诉王宝林、王秋敏二人涉嫌与本公司关联交易损害公司利益案。本案诉讼请求“1、确认二被告以公司名义秘密签订关联交易合同、处置公司股权、处置知识产权、分割市场、限制公司产品生产和销售渠道的行为，构成公司董事实施的损害公司利益的关联交易；2、判令二被告共同连带赔偿关联交易给原告造成的直接经济损失 10,832.03 万元(商标侵权损失截止日为 2019 年 12 月 31 日，2020 年后的商标侵权损失另行计算)；3、本案诉讼费由二被告承担。”

2020 年 11 月 25 日，承德中院出具了(2020)冀 08 民初 25 号之一《民事裁定书》，裁定如下：中止诉讼。2021 年 9 月 17 日，承德中院出具(2020)冀 08 民初 25 号之二《民事裁定书》，驳回公司的起诉。公司针对该裁定向河北高院提起上诉。河北高院受理后于 2021 年 12 月 16 日开庭进行了审理。

2021年12月30日，河北高院出具（2021）冀民终899号《民事裁定书》，撤销承德中院（2020）冀08民初25号之二民事裁定，本案由承德中院审理。

2022年3月7日，承德中院出具了（2022）冀08民初5号《民事裁定书》裁定如下：中止诉讼。2022年10月19日，承德中院进行了开庭审理。2022年11月11日，承德中院出具（2022）冀08民初5号《民事判决书》，判决如下：驳回原告承德露露股份公司的诉讼请求。案件受理费583,401.50元，由原告承德露露股份公司负担。

公司于2022年12月26日向河北省高级人民法院提交民事上诉状，公司诉被告上诉人王宝林、王秋敏之关联交易损害责任纠纷一案，不服承德市中级人民法院作出的（2022）冀08民初5号一审民事判决书，依法提起上诉。上诉请求：一撤销（2022）冀08民初5号一审民事判决书，依法改判支持上诉人的诉讼请求；二被上诉人承担本案全部诉讼费用。目前，本案二审尚未判决。

除存在上述或有事项外，截至2023年6月30日，本公司无其他重大或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

无

十六、其他重要事项

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						275.00	0.00%			275.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						275.00	0.00%			275.00

按组合计提坏账准备的应收账款	460,165.95	100.00%	23,008.30	5.00%	437,157.65	16,030,917.31	100.00%	801,545.87	5.00%	15,229,371.44
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	460,165.95	100.00%	23,008.30	5.00%	437,157.65	16,030,917.31	100.00%	801,545.87	5.00%	15,229,371.44
合计	460,165.95	100.00%	23,008.30	5.00%	437,157.65	16,031,192.31	100.00%	801,545.87	5.00%	15,229,646.44

按单项计提坏账准备类别数：0

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：23,008.30

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	460,165.95	23,008.30	5.00%
合计			

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	460,165.95
其中：0至6个月	460,165.95
7个月至一年内	0.00
合计	460,165.95

（2）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的应收账款核销情况：	

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
应收账款核销说明：					
本期无实际核销的应收账款。					

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额	坏账准备期末余额
------	----------	-----------	----------

		合计数的比例	
浙江昊超网络科技有限公司	339,480.73	73.77%	16,974.04
北京京东世纪信息技术有限公司	118,124.15	25.67%	5,906.21
重庆市江津区洺全商贸有限公司	2,561.07	0.56%	128.05
合计	<u>460,165.95</u>	<u>100.00%</u>	<u>23,008.30</u>

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	93,761.66	1,565,390.33
合计	93,761.66	1,565,390.33

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
第三方平台账户余额		1,475,390.33
员工往来	3,761.66	
保证金	150,000.00	150,000.00
合计	153,761.66	1,625,390.33

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	60,000.00			60,000.00
2023年1月1日余额在本期				
2023年6月30日余额	60,000.00			60,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	103,761.66
3年以上	50,000.00
5年以上	50,000.00
合计	153,761.66

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	60,000.00					60,000.00
合计	60,000.00					60,000.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	190,037,368.72		190,037,368.72	190,037,368.72		190,037,368.72
对联营、合营企业投资	16,355,045.18	16,355,045.18		16,355,045.18	16,355,045.18	
合计	206,392,413.90	16,355,045.18	190,037,368.72	206,392,413.90	16,355,045.18	190,037,368.72

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
露露(北京)有限责任公司	64,537,368.72					64,537,368.72	
廊坊露露饮料有限公司	25,500,000.00					25,500,000.00	
郑州露露饮料有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
合计	190,037,368.72					190,037,368.72	

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
霖霖集团有限责任公司											16,355,045.18
小计											16,355,045.18
合计											16,355,045.18

单位：元

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,475,699,691.87	952,365,001.46	1,444,370,073.20	911,586,324.12
其他业务	66,844,991.44	62,707,819.16	63,048,398.17	62,580,815.15
合计	1,542,544,683.31	1,015,072,820.62	1,507,418,471.37	974,167,139.27

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
植物蛋白饮料	1,475,699,691.87		

其他	66,844,991.44		
按经营地区分类			
其中：			
北部地区	1,338,352,654.15		
中部地区	167,955,402.11		
其他地区	36,236,627.05		
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			
其中：			
按商品转让的时间分类			
其中：			
按合同期限分类			
其中：			
按销售渠道分类			
其中：			
合计			

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 57,964,705.28 元，其中，57,964,705.28 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	158,434,223.52	138,000,000.00
合计	158,434,223.52	138,000,000.00

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	107,945.91	
计入当期损益的政府补助（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）	109,943.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	159,165.07	
减：所得税影响额	94,263.74	
少数股东权益影响额	4.61	
合计	282,786.62	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.80%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.79%	0.31	0.31

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无