证券代码:603156 证券简称:养元饮品 公告编号:2019-017

河北养元智汇饮品股份有限公司 会计差错更正公告

本公司董事会及全体董事保证公告内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示:

公司第四届董事会第十八次会议与第四届监事会第十二次会议审议通过了《关于公司会计差错更正的议案》,对2018年度财务数据进行追溯调整。本次前期会计差错更正将增加2018年度公司合并报表净利润人民币159,456,769.01元,增加2018年度合并报表所有者权益人民币159,456,769.01元。

一、概述

2019年3月26日,河北养元智汇饮品股份有限公司(以下简称"公司")披露2018年年度报告。2019年4月2日,公司取得高新技术企业证书(证书编号为GR201813000735),自2018年起连续三年(2018年至2020年)将享受国家高新技术企业所得税优惠政策,即企业所得税按15%的税率执行。

由于国家高新技术企业税收优惠的认定时间晚于公司2018年年度报告的披露时间,公司2018年年度报告内企业所得税率仍沿用25%。

针对上述前期会计差错,公司采用追溯重述法更正2018年度财务数据。

公司于2019年4月8日召开第四届董事会第十八次会议与第四届监事会第十二次会议,全票通过《关于公司会计差错更正的议案》。

二、具体情况及对公司的影响

(一)对公司2018年年度报告相关财务数据的影响

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号－财务信息的更正及相关披露》等有关规定,公司追溯调整了2018年度合并财务报表如下:

(1)本次前期会计差错更正的累积影响数:

单位:人民币元

受影响的项目	调整后	调整前
其他流动资产	8,354,433,207.66	8,346,966,204.49
递延所得税资产	21,881,730.48	30,080,701.93
资产总计	15,292,066,900.35	15,292,798,868.63
应交税费	171,531,086.28	331,339,560.22
递延所得税负债	570,395.01	950,658.36
负债合计	3,322,003,895.13	3,482,192,632.42
未分配利润	7,644,745,968.69	7,485,289,199.68
所有者权益(或股东权益)合计	11,970,063,005.22	11,810,606,236.21
负债和所有者权益(或股东权益)总计	15,292,066,900.35	15,292,798,868.63

(2)本次前期会计差错更正对净利润的影响如下:

单位:人民币元

受影响的项目	调整后	调整前
企业所得费用	715,266,047.17	874,722,816.18
净利润	2,836,983,603.12	2,677,526,834.11

上述更正事项对2017年及以前年度财务数据未产生影响。

(二)对更正事项的性质及原因的说明

前期会计差错是因公司税收优惠的认定时间晚于公司2018年年度报告披露时间所致。更正后的财务报表能更为准确的反映公司的财务状况及经营成果。

三、公司董事会、独立董事、监事会关于本次会计差错更正的说明或意见

1、董事会意见

公司前期会计差错是由于公司在出具2018年度财务报告时,按照25%所得税税率确认企业所得税费用。公司于2019年4月2日取得高新技术企业证书,企业所得税税率由25%调减为15%,需要追溯调整2018年度财务报表。本次前期会计差错更正及追溯调整的决策程序,符合有关法律法规和《公司章程》的规定,不存在损害公司及股东利益的情形。

2、独立董事意见

公司前期会计差错是由于在公司2018年度财务报告披露前,尚未取得高新技术企业证书,企业所得税费用是按照25%所得税税率确认的。公司于2019年4月2日取得高新技术企业证书,企业所得税税率由25%调减为15%,需要追溯调整2018年度财务报表。本次前期会计差错更正及追溯调整的决策程序,符合有关法律法规和《公司章程》的规定,不存在损害公司及股东利益的情形,同意对公司2018年度财务报表进行追溯调整。

3、监事会意见

公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定,同意本次前期会计差错更正及追溯调整事项。

四、会计师事务所意见

致同会计师事务所(特殊普通合伙)对本次前期会计差错更正出具了《关于河北养元智汇饮品股份有限公司2018年度会计差错更正的专项说明》(致同专字[2019]第110ZA4155号)。

五、备查文件

1.河北养元智汇饮品股份有限公司第四届董事会第十八次会议决议;

2.养元饮品独立董事关于公司第四届董事会第十八次会议相关事项的独立意见;

3.河北养元智汇饮品股份有限公司第四届监事会第十二次会议决议;

4.致同会计师事务所(特殊普通合伙)关于河北养元智汇饮品股份有限公司2018年度会计差错更正的专项说明。

特此公告。

河北养元智汇饮品股份有限公司董事会
2019年4月9日

证券代码:603156 证券简称:养元饮品 公告编号:2019-018

河北养元智汇饮品股份有限公司 关于2018年年度报告的更正公告

本公司董事会及全体董事保证公告内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2019年3月26日,河北养元智汇饮品股份有限公司(以下简称"公司")披露2018年年度报告。2019年4月2日,公司取得高新技术企业证书(证书编号为GR201813000735),自2018年起连续三年(2018年至2020年)将享受国家高新技术企业所得税优惠政策,即企业所得税按15%的税率执行。

由于国家高新技术企业税收优惠的认定时间晚于公司2018年年度报告的披露时间,公司2018年年度报告内企业所得税率仍沿用25%。

针对上述前期会计差错,公司采用追溯重述法更正2018年年度报告的财务数据。具体更正内容如下:

一、对《养元饮品2018年年度报告》中"重要提示之五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案"的更正

更正前内容为:

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审计,2018年度公司合并报表实现归属于公司所有者的净利润为267,752.68万元。2018年度母公司报表实现净利润为261,201.68万元,加年初未分配利润498,521.24万元,减2018年5月派发的2017年度现金红利139,893.00万元、送股21,522.00万股(每股面值1元),提取法定盈余公积金12,913.50万元后,截至2018年12月31日,公司可供分配利润585,394.42万元。

公司2018年度利润分配预案为:以该方案实施前的公司总股本75,327万股为基数,以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利30元(含税),以资本公积金向全体股东每10股转增4股(每股面值1元),共计派发现金红利225,981.00万元,转增30,130.80万股。本次分配后总股本为105,457.80万股。

更正后内容为:

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审计,2018年度公司合并报表实现归属于公司所有者的净利润为283,698.36万元。2018年度母公司报表实现净利润为277,453.67万元,加年初未分配利润498,521.24万元,减2018年5月派发的2017年度现金红利139,893.00万元、送股21,522.00万股(每股面值1元),提取法定盈余公积金12,913.50万元后,截至2018年12月31日,公司可供分配利润601,646.41万元。

公司2018年度利润分配预案为:以该方案实施前的公司总股本75,327万股为基数,以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利30元(含税),以资本公积金向全体股东每10股转增4股(每股面值1元),共计派发现金红利225,981.00万元,转增30,130.80万股。本次分配后总股本为105,457.80万股。

二、对《养元饮品2018年年度报告》中"第二节 公司简介和主要财务指标之七、近三年主要会计数据和财务指标(一)主要会计数据和(二)主要财务指标和九、2018年分季度主要财务数据和十、非经常性损益项目和金额"的更正

更正前内容为:

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
营业收入	8,144,243,871.80	7,740,584,027.64	5.21	8,900,349,049.83
归属于上市公司股东的净利润	2,677,526,834.11	2,309,878,714.67	15.92	2,740,694,174.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,288,239,004.20	1,891,680,667.45	20.96	2,388,402,215.89
经营活动产生的现金流量净额	2,063,627,454.11	2,134,590,408.74	-3.32	2,403,166,233.92
	2018年末	2017年末	本期末比上年同期末增减(%)	2016年末
归属于上市公司股东的净资产	11,810,606,236.21	7,336,906,696.15	60.98	573,668,650.90
总资产	15,292,798,868.63	11,190,111,419.48	36.66	9,760,576,233.52

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
基本每股收益(元/股)	3.5887	3.3332	7.67	3.9549
稀释每股收益(元/股)	-	-	-	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	3.0670	2.7297	12.36	3.4465
加权平均净资产收益率(%)	25.67	38.77	减少13.10个百分点	46.73
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	21.94	31.75	减少9.81个百分点	40.72

九、2018年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度(1-3月份)	第二季度(4-6月份)	第三季度(7-9月份)	第四季度(10-12月份)
营业收入	2,852,286,595.78	1,311,099,468.44	1,593,344,989.13	2,387,512,818.45
归属于上市公司股东的净利润	930,039,485.76	378,110,956.56	432,682,871.28	936,693,520.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	834,544,372.13	293,830,477.68	357,899,107.67	801,965,046.72

十、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2018年金额	附注(如适用)	2017年金额	2016年金额
所得税影响额	-128,557,789.35		-138,762,005.63	-105,288,920.85
合计	389,287,829.91		418,198,047.22	352,291,958.58

更正后内容为:

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
营业收入	8,144,243,871.80	7,740,584,027.64	5.21	8,900,349,049.83
归属于上市公司股东的净利润	2,836,983,603.12	2,309,878,714.67	22.82	2,740,694,174.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,396,272,657.47	1,891,680,667.45	26.67	2,388,402,215.89
经营活动产生的现金流量净额	2,063,627,454.11	2,134,590,408.74	-3.32	2,403,166,233.92
	2018年末	2017年末	本期末比上年同期末增减(%)	2016年末
归属于上市公司股东的净资产	11,970,063,005.22	7,336,906,696.15	63.15	5,973,668,650.90
总资产	15,292,066,900.35	11,190,111,419.48	36.66	9,760,576,233.52

(二)主要财务指标

单位:元 币种:人民币

主要财务指标	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
基本每股收益(元/股)	3.8024	3.3332	14.08	3.9549
稀释每股收益(元/股)	-	-	-	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	3.2118	2.7297	17.66	3.4465
加权平均净资产收益率(%)	27.00	38.77	减少11.77个百分点	46.73
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	22.80	31.75	减少8.95个百分点	40.72

九、2018年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度(1-3月份)	第二季度(4-6月份)	第三季度(7-9月份)	第四季度(10-12月份)
营业收入	2,852,286,595.78	1,311,099,468.44	1,593,344,989.13	2,387,512,818.45
归属于上市公司股东的净利润	930,039,485.76	378,110,956.56	432,682,871.28	1,096,150,289.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	834,544,372.13	293,830,477.68	357,899,107.67	909,998,699.99

十、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2018年金额	附注(如适用)	2017年金额	2016年金额
所得税影响额	-77,134,673.61		-138,762,005.63	-105,288,920.85
合计	440,710,945.65		418,198,047.22	352,291,958.58

三、对《养元饮品2018年年度报告》中"第四节 经营情况讨论与分析之二、报告期内主要经营情况和(一)主营业务分析6、资产、负债情况分析1.资产及负债状况"的更正

更正前内容为:

二、报告期内主要经营情况

报告期,公司共生产植物蛋白饮料等87.24万吨,销售87.44万吨;实现营业收入81.44亿元,同比增长5.21%;实现归属于母公司股东的净利润26.78亿元,同比增长15.92%。

(一)主营业务分析

6、资产、负债情况分析

1.资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
其他流动资产	8,346,966,204.49	54.58	7,570,252,666.76	67.65	10.26	
递延所得税资产	30,080,701.93	0.20	30,212,242.24	0.27	-0.44	
应交税费	331,339,560.22	2.17	240,388,331.67	2.15	37.84	
递延所得税负债	950,658.36	0.01				

更正后内容为:

二、报告期内主要经营情况

报告期,公司共生产植物蛋白饮料等87.24万吨,销售87.44万吨;实现营业收入81.44亿元,同比增长5.21%;实现归属于母公司股东的净利润28.37亿元,同比增长22.82%。

(一)主营业务分析

6、资产、负债情况分析

1.资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
其他流动资产	8,354,433,207.66	54.63	7,570,252,666.76	67.65	10.36	
递延所得税资产	21,881,730.48	0.14	30,212,242.24	0.27	-27.57	
应交税费	171,531,086.28	1.12	240,388,331.67	2.15	-28.64	
递延所得税负债	570,395.01	0.00				

四、对《养元饮品2018年年度报告》中"第五节 重要事项之一、普通股利润分配或资本公积金转增预案(一)现金分红政策的制定、执行或调整情况和(二)公司近三年(含报告期)的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案"的更正

更正前内容为:

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一)现金分红政策的制定、执行或调整情况

经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审计,2018年度公司合并报表实现归属于公司所有者的净利润为267,752.68万元。2018年度母公司报表实现净利润为261,201.68万元,加年初未分配利润498,521.24万元,减2018年5月派发的2017年度现金红利139,893.00万元、送股21,522.00万股(每股面值1元),提取法定盈余公积金12,913.50万元后,截至2018年12月31日,公司可供分配利润585,394.42万元。

(二)公司近三年(含报告期)的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位:万元 币种:人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2018年	0	30	4	225,981.00	267,752.68	84.40

更正后内容为:

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一)现金分红政策的制定、执行或调整情况

经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审计,2018年度公司合并报表实现归属于公司所有者的净利润为283,698.36万元。2018年度母公司报表实现净利润为277,453.67万元,加年初未分配利润498,521.24万元,减2018年5月派发的2017年度现金红利139,893.00万元、送股21,522.00万股(每股面值1元),提取法定盈余公积金12,913.50万元后,截至2018年12月31日,公司可供分配利润601,646.41万元。

(二)公司近三年(含报告期)的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位:万元 币种:人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2018年	0	30.00	4	225,981.00	283,698.36	79.66

五、对《养元饮品2018年年度报告》中"第十一节 财务报告之二、财务报表合并资产负债表和母公司资产负债表和合并利润表和母公司利润表和合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表和六、税项1.主要税种及税率和2.税收优惠和七、合并财务报表项目注释10、其他流动资产和24、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和(2).未经抵销的递延所得税负债和32、应交税费和51、未分配利润和65、所得税费用(1).所得税费用表和(2).会计利润与所得税费用调整过程和68、现金流量表补充资料(1).现金流量表补充资料和十八、补充资料2、净资产收益率及每股收益"的更正

更正前内容为:

合并资产负债表
2018年12月31日

编制单位:河北养元智汇饮品股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
其他流动资产	七、10	8,346,966,204.49	7,570,252,666.76
流动资产合计		13,215,532,434.85	9,134,370,600.65
递延所得税资产	七、24	30,080,701.93	30,212,242.24
非流动资产合计	七、25	43,455,861.20	4,740,964.32
资产总计		15,292,798,868.63	11,190,111,419.48
应交税费	七、32	331,339,560.22	240,388,331.67
流动负债合计		3,396,204,864.33	3,764,405,822.49
递延所得税负债	七、43	570,395.01	
非流动负债合计		85,987,768.09	88,798,900.84
负债合计		3,482,192,632.42	3,853,204,723.33
未分配利润	七、51	7,485,289,199.68	6,551,047,365.57
所有者权益(或股东权益)合计		11,810,606,236.21	7,336,906,696.15
负债和所有者权益(或股东权益)总计		15,292,798,868.63	11,190,111,419.48

母公司资产负债表
2018年12月31日

编制单位:河北养元智汇饮品股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
其他流动资产		8,339,987,137.96	7,565,932,666.76
流动资产合计		12,852,780,160.36	8,779,346,814.76
递延所得税资产		12,839,507.12	12,854,978.13
非流动资产合计		2,018,366,213.68	1,979,237,553.28
资产总计		14,871,146,374.04	10,758,584,368.04
应交税费		170,134,247.89	70,614,227.34
流动负债合计		4,643,633,935.54	4,937,696,817.71
递延所得税负债		950,658.36	
非流动负债合计		4,643,633,935.54	4,937,696,817.71
负债合计		4,691,885,133.16	4,987,512,650.84
未分配利润		5,853,944,204.35	4,985,212,386.62
负债和所有者权益(或股东权益)总计		14,871,146,374.04	10,758,584,368.04

合并利润表
2018年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
减:所得税费用	七、65	874,722,816.18	770,041,068.87
五、净利润(净亏损以"-"号填列)		2,677,526,834.11	2,309,878,714.67
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)		2,677,526,834.11	2,309,878,714.67
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		2,677,526,834.11	2,309,878,714.67
七、综合收益总额		2,606,957,540.06	2,353,238,045.25
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		3.5887	3.3332

母公司利润表
2018年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
减:所得税费用		419,154,822.14	333,027,072.84
(一)持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)		2,612,016,817.73	2,399,469,876.75
六、综合收益总额		2,541,447,523.68	2,442,829,207.33

合并所有者权益变动表
2018年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	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	少数股东权益	所有者权益合计
本期 / 归属于母公司所有者权益											
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)	258,270,000.00		3,222,622,000.00		-70,569,294.05		129,135,000.00		934,241,834.11		4,473,699,540.06
(一)综合收益总额					-70,569,294.05				2,677,526,834.11		2,606,957,540.06
四、本期期末余额	753,270,000.00		3,222,622,000.00		-27,209,963.47		376,635,000.00		7,485,289,199.68		11,810,606,236.21

母公司所有者权益变动表
2018年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
本期									
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)	258,270,000.00		3,222,622,000.00		-70,569,294.05		129,135,000.00	868,731,817.73	4,408,189,523.68
(一)综合收益总额					-70,569,294.05			2,612,016,817.73	2,541,447,523.68
四、本期期末余额	753,270,000.00		3,222,622,000.00		-27,209,963.47		376,635,000.00	5,853,944,204.35	10,179,261,240.88

六、税项

1.主要税种及税率

主要税种及税率情况

企业所得税	应纳税所得额	25%

2.税收优惠

不适用

七、合并财务报表项目注释

10、其他流动资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	39,177.35	
合计	8,346,966,204.49	7,570,252,666.76

24、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 币种:人民币

项目	期末余额 可抵扣暂时性差异	期末余额 递延所得税资产	期初余额 可抵扣暂时性差异	期初余额 递延所得税资产
资产减值准备	4,654,011.82	1,163,502.97	1,871,971.85	467,992.98
政府补助	85,037,109.73	21,259,277.45	88,798,900.89	22,199,725.23
内部交易未实现利润	30,631,686.04	7,657,921.51	30,178,096.11	7,544,524.03
合计	120,322,807.59	30,080,701.93	120,848,968.85	30,212,242.24

(2).未经抵销的递延所得税负债

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额 应纳税暂时性差异	期末余额 递延所得税负债	期初余额 应纳税暂时性差异	期初余额 递延所得税负债
其他	3,802,633.45	950,658.36		
合计	3,802,633.45	950,658.36		

32、应交税费

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	273,639,445.25	163,283,786.40
合计	331,339,560.22	240,388,331.67

51、未分配利润

单位:元 币种:人民币

项目	本期	上期
加:本期归属于母公司所有者的净利润	2,677,526,834.11	2,309,878,714.67
期末未分配利润	7,485,289,199.68	6,551,047,365.57

65、所得税费用

(1).所得税费用表

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	873,640,617.51	769,788,372.44
递延所得税费用	1,082,198.67	252,696.43
合计	874,722,816.18	770,041,068.87

(2).会计利润与所得税费用调整过程

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	888,062,412.58
子公司适用不同税率的影响	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-13,922,983.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,410,862.76
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
研究开发费加成扣除的纳税影响(以"-"填列)	-680,970.99
其他	-113,247.89
所得税费用	874,722,816.18

68、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

单位:元 币种:人民币

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	2,677,526,834.11	2,309,878,714.67
递延所得税资产减少(增加以"-"号填列)	131,540.31	10,158,356.81
递延所得税负债增加(减少以"-"号填列)	950,658.36	-9,905,660.38
存货的减少(增加以"-"号填列)	130,318,919.04	-188,808,027.94
经营性应收项目的减少(增加以"-"号填列)	118,143,055.76	-2,009,588,760.36
经营性应付项目的增加(减少以"-"号填列)	-579,461,500.60	2,324,684,527.35

十八、补充资料

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	每股收益 稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.67	3.5887	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.94	3.0670	

更正后内容为:

合并资产负债表
2018年12月31日

编制单位:河北养元智汇饮品股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
其他流动资产	七、10	8,354,433,207.66	7,570,252,666.76
流动资产合计		13,222,999,438.02	9,134,370,600.65
递延所得税资产	七、24	21,881,730.48	30,212,242.24
非流动资产合计		2,069,067,462.33	2,055,740,818.83
资产总计		15,292,066,900.35	11,190,111,419.48
应交税费	七、32	171,531,086.28	240,388,331.67
流动负债合计		3,236,396,390.39	3,764,405,822.49
递延所得税负债	七、43	570,395.01	
非流动负债合计		85,607,504.74	88,798,900.84
负债合计		3,322,003,895.13	3,853,204,723.33
未分配利润	七、51	7,644,745,968.69	6,551,047,365.57
所有者权益(或股东权益)合计		11,970,063,005.22	7,336,906,696.15
负债和所有者权益(或股东权益)总计		15,292,066,900.35	11,190,111,419.48

母公司资产负债表
2018年12月31日

编制单位:河北养元智汇饮品股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
其他流动资产		8,347,454,141.13	7,565,932,666.76
流动资产合计		12,860,247,163.53	8,779,346,814.76
递延所得税资产		7,703,704.27	12,854,978.13
非流动资产合计		2,013,230,410.83	1,979,237,553.28
资产总计		14,873,477,574.36	10,758,584,368.04
应交税费		10,325,773.95	70,614,227.34
流动负债合计		4,483,825,461.60	4,937,696,817.71
递延所得税负债		570,395.01	
非流动负债合计		47,870,934.27	49,815,833.13
负债合计		4,531,696,395.87	4,987,512,650.84
未分配利润		6,016,464,141.96	4,985,212,386.62
负债和所有者权益(或股东权益)总计		14,873,477,574.36	10,758,584,368.04

合并利润表
2018年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
减:所得税费用	七、65	715,266,047.17	770,041,068.87
五、净利润(净亏损以"-"号填列)		2,836,983,603.12	2,309,878,714.67
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)		2,836,983,603.12	2,309,878,714.67
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		2,836,983,603.12	2,309,878,714.67
七、综合收益总额		2,766,414,309.07	2,353,238,045.25
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		3.8024	3.3332

母公司利润表
2018年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
减:所得税费用		256,634,884.53	333,027,072.84
(一)持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)		2,774,536,755.34	2,399,469,876.75
六、综合收益总额		2,703,967,461.29	2,442,829,207.33

合并所有者权益变动表
2018年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	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	少数股东权益	所有者权益合计
本期 / 归属于母公司所有者权益											
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)	258,270,000.00		3,222,622,000.00		-70,569,294.05		129,135,000.00		1,093,698,603.12		4,633,156,309.07
(一)综合收益总额					-70,569,294.05				2,836,983,603.12		2,766,414,309.07
四、本期期末余额	753,270,000.00		3,222,622,000.00		-27,209,963.47		376,635,000.00		7,644,745,968.69		11,970,063,005.22

母公司所有者权益变动表
2018年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
本期									
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)	258,270,000.00		3,222,622,000.00		-70,569,294.05		129,135,000.00	1,031,251,755.34	4,570,709,461.29
(一)综合收益总额					-70,569,294.05			2,774,536,755.34	2,703,967,461.29
四、本期期末余额	753,270,000.00		3,222,622,000.00		-27,209,963.47		376,635,000.00	6,016,464,141.96	10,341,781,178.49

六、税项

1.主要税种及税率

主要税种及税率情况

企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2.税收优惠

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

七、合并财务报表项目注释

10、其他流动资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	7,506,180.52	
合计	8,354,433,207.66	7,570,252,666.76

24、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 币种:人民币

项目	期末余额 可抵扣暂时性差异	期末余额 递延所得税资产	期初余额 可抵扣暂时性差异	期初余额 递延所得税资产
资产减值准备	4,654,011.82	757,754.05	1,871,971.85	467,992.98
政府补助	85,037,109.73	16,529,223.52	88,798,900.89	22,199,725.23
内部交易未实现利润	30,631,686.04	4,594,752.91	30,178,096.11	7,544,524.03
合计	120,322,807.59	21,881,730.48	120,848,968.85	30,212,242.24

(2).未经抵销的递延所得税负债

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额 应纳税暂时性差异	期末余额 递延所得税负债	期初余额 应纳税暂时性差异	期初余额 递延所得税负债
其他	3,802,633.45	570,395.01		
合计	3,802,633.45	570,395.01		

32、应交税费

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	113,830,971.31	163,283,786.40
合计	171,531,086.28	240,388,331.67

51、未分配利润

单位:元 币种:人民币

项目	本期	上期
加:本期归属于母公司所有者的净利润	2,836,983,603.12	2,309,878,714.67
期末未分配利润	7,644,745,968.69	6,551,047,365.57

65、所得税费用

(1).所得税费用表

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	706,365,140.40	769,788,372.44
递延所得税费用	8,900,906.77	252,696.43
合计	715,266,047.17	770,041,068.87

(2).会计利润与所得税费用调整过程

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	532,837,447.54
子公司适用不同税率的影响	182,153,160.04
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-8,353,790.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	979,216.94
税率变动对期初递延所得税余额的影响	8,159,800.86
研究开发费加成扣除的纳税影响(以"-"填列)	-408,582.60
其他	-67,948.73
所得税费用	715,266,047.17

68、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

单位:元 币种:人民币

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	2,836,983,603.12	2,309,878,714.67
递延所得税资产减少(增加以"-"号填列)	8,330,511.76	10,158,356.81
递延所得税负债增加(减少以"-"号填列)	570,395.01	-9,905,660.38
存货的减少(增加以"-"号填列)	130,318,919.04	-188,808,027.94
经营性应收项目的减少(增加以"-"号填列)	118,143,055.76	-2,009,588,760.36
经营性应付项目的增加(减少以"-"号填列)	-746,736,977.71	2,324,684,527.35

十八、补充资料

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	每股收益 稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.00	3.8024	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.80	3.2118	

因公司《2018年年度报告》第二节 公司简介和主要财务指标、第四节 经营情况讨论与分析做了部分更正,因此公司本次《2018年年度报告摘要》也在上述位置做了同步修订。

除上述更正外,公司2018年年度报告及其摘要中的其他内容不变。

因本次更正公告给广大投资者带来的不便,公司董事会表示诚挚的歉意,敬请广大投资者谅解。

特此公告。

河北养元智汇饮品股份有限公司董事会
2019年4月9日

证券代码:603156 证券简称:养元饮品 公告编号:2019-019

河北养元智汇饮品股份有限公司 第四届董事会第十八次会议决议公告

本公司董事会及全体董事保证公告内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、董事会会议召开情况

河北养元智汇饮品股份有限公司(以下简称"公司")第四届董事会第十八次会议的通知于2019年4月5日以电子邮件方式发出,并于2019年4月8日在公司三楼会议室以现场结合通讯方式召开。本次会议由公司董事长姚奎章先生召集并主持,会议应出席董事9名,实际出席董事9名,公司监事及高级管理人员列席了此次会议。本次会议的召集、召开和表决方式符合《公司法》、《公司章程》的规定,合法有效。

二、董事会会议审议情况

本次会议审议并通过如下议案:

1、《关于公司会计差错更正的议案》

公司前期会计差错是由于公司在出具2018年度财务报告时,按照25%所得税税率确认企业所得税费用。公司于2019年4月2日取得高新技术企业证书,企业所得税税率由25%调减为15%,需要追溯调整2018年度财务报表。本次前期会计差错更正及追溯调整的决策程序,符合有关法律法规和《公司章程》的规定,不存在损害公司及股东利益的情形。

独立董事发表了同意的独立意见。

具体内容详见公司同日于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》(以下简称"指定媒体")披露的《养元饮品会计差错更正公告》(编号2019-017)、《养元饮品独立董事关于公司第四届董事会第十八次会议相关事项的独立意见》。

表决结果:9票同意,0票反对,0票弃权。

2、《关于公司2018年年度报告及摘要(修订版)的议案》

具体内容详见公司同日于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及指定媒体披露的《养元饮品2018年年度报告(修订版)》、《养元饮品2018年年度报告摘要(修订版)》。

表决结果:9票同意,0票反对,0票弃权。

该议案尚需提交公司2018年年度股东大会审议。

3、《关于公司2018年度董事会工作报告(修订版)的议案》

表决结果:9票同意,0票反对,0票弃权。

该议案尚需提交公司2018年年度股东大会审议。

4、《关于公司2018年度财务决算报告(修订版)的议案》

表决结果:9票同意,0票反对,0票弃权。

该议案尚需提交公司2018年年度股东大会审议。

5、《关于公司2018年度利润分配方案(修订版)的议案》

截至2018年12月31日,公司可供分配利润601,646.41万元。

2018年度利润分配方案(修订版):以该方案实施前的公司总股本75,327.00万股为基数,以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利30元(含税),以资本公积金向全体股东每10股转增4股(每股面值1元),共计派发现金红利225,981.00万元,转增30,130.80万股。本次分配后总股本为105,457.80万股。剩余未分配利润结转以后年度分配。

独立董事意见发表了同意的独立意见。

具体内容详见公司同日于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及指定媒体披露的《养元饮品独立董事关于公司第四届董事会第十八次会议相关事项的独立意见》。

表决结果:9票同意,0票反对,0票弃权。

该议案尚需提交公司2018年年度股东大会审议。

6、《关于调整2018年年度股东大会议案并延期召开的议案》

公司定于2019年4月18日召开2018年年度股东大会。

具体内容详见公司同日于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及指定媒体披露的《养元饮品关于2018年年度股东大会更正补充公告》(编号:2019-021)。

表决结果:9票同意,0票反对,0票弃权。

特此公告。

河北养元智汇饮品股份有限公司董事会
2019年4月9日

证券代码:603156 证券简称:养元饮品 公告编号:2019-020

河北养元智汇饮品股份有限公司 第四届监事会第十二次会议决议公告

本公司监事会及全体监事保证公告内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、监事会会议召开情况

河北养元智汇饮品股份有限公司(以下简称"公司")第四届监事会第十二次会议的通知于2019年4月3日以电子邮件方式发出,并于2019年4月8日在公司二楼会议室以现场方式召开。本次会议由公司监事会主席朱占波先生主持,会议应出席监事3名,实际出席监事3名。本次会议的召开和表决方式符合《公司法》、《公司章程》的规定,合法有效。

二、监事会会议审议情况

本次会议审议并通过了如下议案:

1、《关于公司会计差错更正的议案》

公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定,同意本次前期会计差错更正及追溯调整事项。

表决结果:3票同意,0票反对,0票弃权。

2、《关于公司2018年年度报告及摘要(修订版)的议案》

经审核,监事会认为公司2018年年度报告(修订版)的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定;公司2018年年度报告(修订版)的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定,所包含的信息能真实地反映公司本报告期的经营成果和财务状况;未发现参与公司2018年年度报告(修订版)编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

表决结果:3票同意,0票反对,0票弃权。

该议案尚需提交公司2018年年度股东大会审议。

3、《关于公司2018年度财务决算报告(修订版)的议案》

表决结果:3票同意,0票反对,0票弃权。

该议案尚需提交公司2018年年度股东大会审议。

4、《关于公司2018年度利润分配方案(修订版)的议案》

公司2018年度利润分配方案(修订版)是基于公司实际情况作出的,符合客观实际,符合公司及全体股东的利益。我们同意此分配方案,该方案尚需经过股东大会表决通过后生效。

表决结果:3票同意,0票反对,0票弃权。

该议案尚需提交公司2018年年度股东大会审议。

特此公告。

河北养元智汇饮品股份有限公司监事会
2019年4月9日

证券代码:603156 证券简称:养元饮品 公告编号:2019-021

河北养元智汇饮品股份有限公司 关于2018年年度股东大会更正补充公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、股东大会有关情况

1. 原股东大会的类型和届次:

2018年年度股东大会

2. 原股东大会召开日期:2019年4月16日

3. 原股东大会股权登记日:

股份类别	股票代码	股票简称	股权登记日
A股	603156	养元饮品	2019/4/10

二、更正补充事项涉及的具体内容和原因

2019年4月8日,公司收到第一大股东姚奎章先生(现直接持有公司159,314,401股股份,占公司总股本的21.15%;与一致行动人雅智顺投资有限公司合计持有297,540,349股股份,占公司总股本的39.50%)《关于提请增加河北养元智汇饮品股份有限公司2018年年度股东大会临时议案的函》,提议对经公司第四届董事会第十七次会议审议通过的《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2018年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度利润分配方案的议案》以及《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》作部分调整,并形成临时提案《关于公司2018年度董事会工作报告(修订版)的议案》、《关于公司2018年度财务决算报告(修订版)的议案》、《关于公司2018年度利润分配方案(修订版)的议案》以及《关于公司2018年年度报告及摘要(修订版)的议案》提交公司2018年年度股东大会审议。经公司第四届董事会第十八次会议审议通过,决定对原2018年年度股东大会相关议案进行调整,并将股东大会延期至2019年4月18日召开。

1、取消议案:《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2018年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度利润分配方案的议案》、《关于2018年年度报告及摘要的议案》

2、增加临时议案:《关于公司2018年度董事会工作报告(修订版)的议案》、《关于公司2018年度财务决算报告(修订版)的议案》、《关于公司2018年度利润分配方案(修订版)的议案》、《关于2018年年度报告及摘要(修订版)的议案》

3、2018年年度股东大会延期至2019年4月18日14点00分召开。

三、除了上述更正补充事项外,于 2019年3月26日公告的原股东大会通知事项不变。

四、更正补充后股东大会的有关情况。

1. 现场股东大会召开日期、时间和地点

召开日期时间:2019年4月18日 14点00分

召开地点:河北省衡水经济开发区北区新区六路南、滏阳四路以西河北养元智汇饮品股份有限公司五楼会议室

2. 网络投票的系统、起止日期和投票时间。

网络投票系统:上海证券交易所股东大会网络投票系统

网络投票起止时间:自2019年4月18日

至2019年4月18日

采用上海证券交易所网络投票系统,通过交易系统投票平台的投票时间为股东大会召开当日的交易时间段,即9:15-9:25,9:30-11:30,13:00-15:00;通过互联网投票平台的投票时间为股东大会召开当日的9:15-15:00。

3. 股权登记日

原通知的股东大会股权登记日不变。

4. 股东大会议案和投票股东类型

序号	议案名称	投票股东类型 A股股东
非累积投票议案		
1	《关于公司2018年度董事会工作报告(修订版)的议案》	√
2	《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》	√
3	《关于公司2018年度财务决算报告(修订版)的议案》	√
4	《关于公司2018年度利润分配方案(修订版)的议案》	√
5	《关于2018年年度报告及摘要(修订版)的议案》	√
6	《关于公司第五届董事会董事津贴的议案》	√
7	《关于公司第五届监事会监事津贴的议案》	√
8	《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》	√
9	《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》	√
10	《关于确认2018年度审计费用暨续聘公司2019年度审计机构的议案》	√
11	《关于修订〈公司章程〉的议案》	√
12	《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》	√
累积投票议案		
13.00	《关于选举董事的议案》	应选董事(6)人
13.01	选举姚奎章担任公司第五届董事会董事	√
13.02	选举范召林担任公司第五届董事会董事	√
13.03	选举李红兵担任公司第五届董事会董事	√
13.04	选举邢淑兰担任公司第五届董事会董事	√
13.05	选举邓立峰担任公司第五届董事会董事	√
13.06	选举夏君霞担任公司第五届董事会董事	√
14.00	《关于选举独立董事的议案》	应选独立董事(3)人
14.01	选举于雳担任公司第五届董事会独立董事	√
14.02	选举霍军生担任公司第五届董事会独立董事	√
14.03	选举马爱进担任公司第五届董事会独立董事	√
15.00	《关于选举监事的议案》	应选监事(2)人
15.01	选举朱占波担任公司第五届监事会股东代表监事	√
15.02	选举王连龙担任公司第五届监事会股东代表监事	√

特此公告。

河北养元智汇饮品股份有限公司董事会
2019年4月9日

附件1:授权委托书

授权委托书

河北养元智汇饮品股份有限公司:

兹委托 先生(女士)代表本单位(或本人)出席2019年4月18日召开的贵公司2018年年度股东大会,并代为行使表决权。

委托人持普通股数:

委托人持优先股数:

委托人股东帐户号:

序号	非累积投票议案名称	同意	反对	弃权
1	《关于公司2018年度董事会工作报告(修订版)的议案》			
2	《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》			
3	《关于公司2018年度财务决算报告(修订版)的议案》			
4	《关于公司2018年度利润分配方案(修订版)的议案》			
5	《关于2018年年度报告及摘要(修订版)的议案》			
6	《关于公司第五届董事会董事津贴的议案》			
7	《关于公司第五届监事会监事津贴的议案》			
8	《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》			
9	《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》			
10	《关于确认2018年度审计费用暨续聘公司2019年度审计机构的议案》			
11	《关于修订〈公司章程〉的议案》			
12	《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》			

序号	累积投票议案名称	投票数
13.00	《关于选举董事的议案》	
13.01	选举姚奎章担任公司第五届董事会董事	
13.02	选举范召林担任公司第五届董事会董事	
13.03	选举李红兵担任公司第五届董事会董事	
13.04	选举邢淑兰担任公司第五届董事会董事	
13.05	选举邓立峰担任公司第五届董事会董事	
13.06	选举夏君霞担任公司第五届董事会董事	
14.00	《关于选举独立董事的议案》	
14.01	选举于雳担任公司第五届董事会独立董事	
14.02	选举霍军生担任公司第五届董事会独立董事	
14.03	选举马爱进担任公司第五届董事会独立董事	
15.00	《关于选举监事的议案》	
15.01	选举朱占波担任公司第五届监事会股东代表监事	
15.02	选举王连龙担任公司第五届监事会股东代表监事	

委托人签名(盖章): 受托人签名:

委托人身份证号: 受托人身份证号:

委托日期: 年 月 日

备注:

委托人应在委托书中"同意"、"反对"或"弃权"意向中选择一个并打"√",对于委托人在本授权委托书中未作具体指示的,受托人有权按自己的意愿进行表决。

附件2采用累积投票制选举董事、独立董事和监事的投票方式说明

一、股东大会董事候选人选举、独立董事候选人选举、监事会候选人选举作为议案组分别进行编号。投资者应针对各议案组下每位候选人进行投票。

二、申报股数代表选举票数。对于每个议案组,股东每持有一股即拥有与该议案组下应选董事或监事人数相等的投票总数。如某股东持有上市公司100股股票,该次股东大会应选董事10名,董事候选人有12名,则该股东对于董事会选举议案组,拥有1000股的选举票数。

三、股东应以每个议案组的选举票数为限进行投票。股东根据自己的意愿进行投票,既可以把选举票数集中投给某一候选人,也可以按照任意组合投给不同的候选人。投票结束后,对每一项议案分别累积计算得票数。

四、示例:

某上市公司召开股东大会采用累积投票制对进行董事会、监事会改选,应选董事5名,董事候选人有6名;应选独立董事2名,独立董事候选人有3名;应选监事2名,监事候选人有3名。需投票表决的事项如下:

累积投票议案		
4.00	关于选举董事的议案	投票数
4.01	例:陈××	
4.02	例:赵××	
4.03	例:蒋××	
……	……	
4.06	例:宋××	
5.00	关于选举独立董事的议案	投票数
5.01	例:张××	
5.02	例:王××	
5.03	例:杨××	
6.00	关于选举监事的议案	投票数
6.01	例:李××	
6.02	例:陈××	
6.03	例:黄××	

某投资者在股权登记日收盘时持有该公司100股股票,采用累积投票制,他(她)在议案4.00"关于选举董事的议案"就有500票的表决权,在议案5.00"关于选举独立董事的议案"有200票的表决权,在议案6.00"关于选举监事的议案"有200票的表决权。

该投资者可以以500票为限,对议案4.00按自己的意愿表决。他(她)既可以把500票集中投给某一位候选人,也可以按照任意组合分散投给任意候选人。

如表所示:

序号	议案名称	投票票数 方式一	方式二	方式三	方式…
4.00	关于选举董事的议案	-	-	-	-
4.01	例:陈××	500	100	100	
4.02	例:赵××	0	100	50	
4.03	例:蒋××	0	100	200	
……	……	…	…	…	
4.06	例:宋××	0	100	50	