

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	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

		产的比例 (%)			%)	
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	占合并报表中归属于上市公司普通股股东
------	-------------	----------------	------------	-------------	-----------------------	--------------------

					的净利润	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	本期										少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他 权益 工具	资本公积	减: 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分配利 润			
三、	258,270,		3,222,622,		-70,569,		129,135,		934,241,8			4,473,699,

本期 增 减 变 动 金 额 (减 少 以 “-” 号 填 列)	000.00			000.00		294.05		000.00		34.11		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	本期									
	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	
三、 本 期 增 减 变 动 金 额 (减	258,270,0 00.00		3,222,622,0 00.00		-70,569,2 94.05		129,135,0 00.00	868,731,81 7.73	4,408,189,52 3.68	

少以 “一” 号填 列)									
(一) 综 合收 益总 额					-70,569,2 94.05			2,612,016,8 17.73	2,541,447,52 3.68
四、 本期 期末 余额	753,270,0 00.00			3,222,622,0 00.00	-27,209,9 63.47		376,635,0 00.00	5,853,944,2 04.35	10,179,261,2 40.88

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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	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	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
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	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	本期		
	归属于母公司所有者权益	少	所有者权

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “-” 号填 列)	258,270,0 00.00		3,222,622,0 00.00		-70,569,2 94.05		129,135,0 00.00	1,031,251,7 55.34	4,570,709,46 1.29
(一) 综 合收 益总 额					-70,569,2 94.05			2,774,536,7 55.34	2,703,967,46 1.29
四、 本期 期末 余额	753,270,0 00.00		3,222,622,0 00.00		-27,209,9 63.47		376,635,0 00.00	6,016,464,1 41.96	10,341,781,1 78.49

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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	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		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
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	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