

北京汇源食品饮料有限公司

审计报告

大华审字[2022]0018629号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 北京汇源食品饮料有限公司

## 审计报告

(截止 2022 年 6 月 30 日)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-29
二、	附件	
	备考合并资产负债表	30-31
	备考母公司资产负债表	32-33

## 审计报告

大华审字[2022]0018629号

北京汇源食品饮料有限公司:

我们接受委托,对北京汇源食品饮料有限公司(以下简称北京汇源公司或公司)截至2022年6月30日止备考合并资产负债表及备考母公司资产负债表的财务状况进行了审计。按企业会计准则的要求编制备考合并财务报表。提供真实、合法、完整的会计资料及其他相关资料,保证资产的安全和完整是北京汇源公司的责任。我们按照《中国注册会计师审计准则》和《中华人民共和国企业破产法》等有关法律法规执行了审计工作。在审计过程中,我们根据北京汇源公司提供的资料实施了检查、监盘、函证等必要的审计程序。现将审计情况和结果报告如下(金额单位:元):

### 一、北京汇源公司基本情况

#### (一)北京汇源公司注册地、组织形式和总部地址、设立和出资情况

北京汇源公司前身系原北京永新食品有限公司(以下简称永新食品公司),永新食品公司设立于1994年12月,由山东省永新实业总公司、北京市顺义利华饮料厂和泰国基隆有限公司共同发起设立,原注册资本108万美元,后更名为北京汇源食品饮料有限公司。截止2022年6月30日,北京汇源公司注册资本32,022.59万元,实缴资本32,022.59万元,法定代表人为朱燕彤,注册地址为北京市顺义区北小营镇。营业期限为1994年12月12日至2024年12月11日,统一社会信用代码:91110000102525123P。

#### (二)北京汇源公司的业务性质和主要经营活动

北京汇源公司属酒、饮料和精制茶制造业行业。主要经营活动为生产果蔬汁饮料系列食品、茶饮料、果冻、果浆系列产品、瓶(桶)装饮用水、植物蛋白饮料、牛奶、果奶、奶制品、食品用塑料包装、容器制品的研发、生产和销售。

**(三) 持续经营**

截止2022年6月30日，本备考合并财务报表按法院重整裁定的债权和债转股前公司资产总额 1,458,923,449.03 元，负债总额 12,823,221,741.45 元，净资产为亏损 11,364,298,292.42元，北京汇源公司流动负债高于资产总额11,364,298,292.42元。备考按法院重整裁定确认期初债权并按破产重整方案实施完成债转股、裁定计划中规定的债权债务完成处置、法院重整裁定批准后3个月内需新增的注册资本于2022年6月30日完成实缴后，公司资产总额1,381,464,748.18元，负债总额430,980,564.45 元，净资产为950,484,183.73 元。

前述事项或情况，连同四、审计结果，表明若债转股无法完成存在可能导致对北京汇源公司持续经营能力产生具有不确定性。

**二、有关事项的说明**

**(一) 备考报表的编制基础**

根据2022年6月24日北京市第一中级人民法院(2021)京破01破129号之四民事裁定书(简称“法院重整裁定”)，和备考报表的使用目的，公司基于以下假设为基础编制财务报表：

- ①破产重整期间以及重整执行期间以持续经营假设为基础；
- ②以破产受理日2021年7月16日为起始日，根据法院重整裁定确认期初债权，假定债权能按账面值全部收回，并按破产重整方案实施完成债转股、裁定计划中规定的债权债务完成处置后沿用至2022年6月30日；
- ③法院重整裁定批准后3个月内需新增的注册资本于2022年6月30日完成实缴。

**(二) 备考合并财务报表范围**

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 7 家，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京市钱雨宝利商贸有限公司	有限公司	1	100	100
北京同成宏业商贸有限公司①	有限公司	1	100	100
北京汇源集团(德州)婴童食品饮料有限公司	有限公司	1	100	100
潍坊汇源食品饮料有限公司	有限公司	1	100	100
汇源(天津)商贸有限公司②	有限公司	1	100	100
天津汇源钱雨商贸有限公司	有限公司	1	100	100
宁夏宏祥源商贸有限公司	有限公司	1	100	100

说明：①通过工商信息查询，北京同成宏业商贸有限公司工商信息显示于2022年2月21日吊销，未注销状态，该企业被列入经营异常名录，已提供截止2022年6月30日财务报表纳入本次备考合并财务报表范围。

②天津汇源钱雨商贸有限公司于2022年7月11日股东会决议通过注销决议，正在办理注销手续中。工商信息显示该公司为存续状态，已提供截止2022年6月30日财务报表纳入本次备考合并财务报表范围。

③天津果汇商贸有限公司为北京汇源公司全资子公司，持有100%股权，但未实际出资。工商信息显示2019年3月27日-2019年5月11日正在进行简易注销公告，2022年1月18日发布清算组备案信息。企业为存续状态（正在进行营业执照作废声明），该企业被列示经营异常名录，未提供任何财务报表。

### （三）对报表基准日往来款项的考虑

基于如实反映北京汇源公司在重整计划基础上备考合并资产负债情况，以及谨慎性原则，对报表基准日应收客户往来款根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账龄1年以内（含，下同），按账面余额的5.00%计提；账龄1-2年，按账面余额的20.00%计提；账龄2-3年，按账面余额的50.00%计提；账龄3年以上，按账面余额的100.00%计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。其他应收款计提坏账准备参照应收账款处理。

### （四）负债的确认原则及报表认定情况

基于北京汇源公司经法院重整裁定确认重整计划以2021年7月16日债权作为负债初始确认数，延续影响到2022年6月30日的报表日债权认定为前提条件。

### （五）受限资产

基于北京汇源公司自2021年7月16日始经法院裁定受理破产重整直至经批准的破产重整计划执行完毕期间，公司银行存款、固定资产、土地资产等其他所有资产按破产法规定受到限制并应遵守相关规定。

### （六）税务事项

北京汇源公司按照法院重整裁定的债权进行债权重整调整备考报表可能存在多项税务事项，导致税前抵扣或者税务收益变化，及应收往来资产的核销，影响纳税义务，该部分尚需主管税务机关进行认定。本次未考虑上述事项可能产生的纳税义务对报告结论的影响。

### （七）管理人资金管理

北京汇源公司因自2021年8月底始未能获取管理人账户资金管理资料在账面反映经济业务内容，公司以截止2022年6月30日资金余额列报表其他流动资产反映。

### （八）其他说明

经审计，我们注意到北京汇源公司账面其他应收款有核销部，该核销部核算内容包括内部单位往来及第三方往来，但公司无法分清具体明细单位，故本次审计无法对核销部内部往来单位余额进行抵销及区分列示第三方金额。

### 三、破产重整计划主要内容

#### 1. 破产重整程序及内容

2020年12月29日，北京市第一中级人民法院（2020）京01破申673号决定书裁定受理山东德源国际物流有限公司对公司的重整申请，并于同时作出（2021）京01破129号决定书裁定受理公司重整，指定北京市浩天信和律师事务所担任公司管理人。

2022年6月24日，北京市第一中级人民法院（2021）京破01破129号之四民事裁定书裁定批准公司重整计划，终止公司重整程序。

根据经批准的公司重整计划，债权清偿方案拟通过“现金清偿+留债展期+债转股”方式来分配所有偿债资源，最大限度偿还全部债务：1、有财务担保债权系根据针对核心资产享有抵押权的有财产担保的债权人按特定担保财产市场价值或债权金额孰低为限，自重整计划裁定批准之日起六年内留债清偿完毕。2、职工债权将在重整计划执行期内以现金方式一次性全额清偿。3、税款债权将在重整计划执行期限内以现金方式一次性全额清偿。4、普通债权在100万元以下部分清偿，超过100万元的部分全部实施债转股方式清偿，按照债权金额以北京汇源公司的股权抵债，抵债价格为每22.50元债权获得北京汇源公司1元注册资本。作为债转股清偿安排的组成部分，每家普通债权人超过100万元的债权部分按照上述价格实施债转股后，按照重整计划经营方案中业绩承诺及补偿部分设置的转股价格调整。重整计划拟对公司原出资人即河北汇源食品饮料有限公司做全额调整，100%全部让渡用于依照重整计划向债权人清偿债务，河北汇源食品饮料有限公司权益调整完毕后不再持有公司的股权。预计参与转股的债权人在转股后将持有重整后的北京汇源公司股权比例为30%，转股债权根据重整计划规定实施后视为全额清偿。

#### 2. 破产重整负债情况

2022年6月24日，经法院重整裁定北京汇源公司2021年7月16日负债汇总如下表：

项目	金额
有财产担保债权	98,403,119.88
职工债权	5,391,471.42
税款债权	14,487,003.59
普通债权	6,463,741,248.12
预计债权	898,140,518.43
其中：暂未确认的债权	735,726,795.06
未申报债权	162,413,723.37
合计	7,480,163,361.44

#### 3. 公司无依据关联方其他应收款和其他应付款的处理

北京汇源公司及关联方同意在重整管理人的监督下，签署《债权债务处置协议》，以账面记载的与关联方之间的其他应收款及其他应付款进行核销，核销金额为

7,253,368,746.09元,处置完成后,确认无依据其他应收款余额为22,886,365.13元,无依据其他应付款为零元,被核销的无依据应收按照规定的处置路径转移给对应的被核销的无依据应付持有方持有。基于重整协议的签署,管理人已对无依据应付对应的申报债权统一不予以确认处理,相关申报各方均认可管理人的审核意见。各方同意留有标的债务余额为113,977.00元均为押金保证金。

#### 4. 破产债转股

根据法院重整裁定的北京汇源公司重整计划中确认7,480,163,361.44元债权中,达到债转股条件单位包括普通债权、未申报债权、暂缓确认的债权人共48家共计7,253,649,622.65元债权。按债转股方案:留债48,000,000.00元,按每股22.50元折股共计320,251,120股,扣除留债后可转权益7,205,649,622.65元。

#### 5. 重整投资人投资计划

2022年4月12日,管理人与重整投资人上海文盛资产管理股份有限公司(以下简称“文盛资产公司”)签署了《重整投资协议》及《重整投资协议补充协议》约定文盛资产公司出资16亿元。认购重整后的公司70%股权,其中10%的部分用于设立预留股权池有限合伙,具体方式如下:

出资时间	2022年 7月24日前	2022年 9月24日前	2022年 12月24日前	2023年 6月30日前	2024年 6月30日前
增资金额(元)	200,000,000.00	300,000,000.00	250,000,000.00	380,000,000.00	470,000,000.00
计入注册资本 实缴金额(元)	93,399,218.61	140,098,827.91	116,749,023.26	177,458,515.35	219,488,162.72
计入资本公积 金额(元)	106,600,781.39	159,901,172.09	133,250,976.74	202,541,484.65	250,511,837.28

#### 6. 重整执行期

重整计划的执行期为自重整计划获取法院裁定批准之日起12个月,在此期间,由重整后的公司执行并应严格依照重整计划的规定清偿债务,并随时支付破产费用及共益债务。

#### 7. 期后偿还情况

根据北京汇源公司提供管理人偿付债权人资料,截止2022年8月31日,北京汇源公司管理人偿付债权共计9,584,878.23元。

序号	债权人	银行账户收款人名称	债权性质	清偿金额
1	山东泰山生力源玻璃有限公司	山东泰山生力源玻璃有限公司	普通债权	20,000.00
2	泰安路宏远批发商行	彭海妮	普通债权	2,000.00
3	塔城市新泰综合商店	张艳玲	普通债权	5,000.00
4	华容县华惠酒业	刘作林	普通债权	5,000.00
5	保定普君商贸有限公司	保定普君商贸有限公司	普通债权	3,491.60
6	广西北流茂盛商贸有限公司	广西北流茂盛商贸有限公司	普通债权	3,000.00
7	北京盛世悦豪商贸有限公司	北京盛世悦豪商贸有限公司	普通债权	3,000.00

序号	债权人	银行账户收款人名称	债权性质	清偿金额
8	乐至县杨梅副食店	杨梅	普通债权	3,000.00
9	叶城县汇丰烟酒商行	邓红梅	普通债权	3,000.00
10	陕西咸阳淳化中富实业有限公司	陕西咸阳淳化中富实业有限公司	普通债权	3,000.00
11	曹县青岗集镇国军副食门市部	冯吉强	普通债权	3,000.00
12	湖南梅尼超市股份有限公司	湖南梅尼超市股份有限公司	普通债权	3,000.00
13	海门市四甲镇智恒食品商店	许卫星	普通债权	5,000.00
14	河北裕农果蔬贸易有限公司	河北裕农果蔬贸易有限公司	普通债权	3,000.00
15	滑县恒强副食商行	秦恒强	普通债权	3,000.00
16	攀枝花市润泉商贸有限公司	攀枝花市润泉商贸有限公司	普通债权	3,000.00
17	唐山市丰润区彤华商贸有限公司	唐山市丰润区彤华商贸有限公司	普通债权	3,000.00
18	西平县有长饼干商行	栗长有	普通债权	5,000.00
19	周玉	周玉	普通债权	3,000.00
20	柳丰收	柳丰收	普通债权	2,000.00
21	福州盛世航港贸易有限公司	福州盛世航港贸易有限公司	普通债权	8,150.64
22	中国农业银行股份有限公司北京密云支行	中国农业银行股份有限公司北京密云支行	普通债权	1,000,000.00
23	广东南粤银行股份有限公司资金运营中心	广东南粤银行股份有限公司资金运营中心	普通债权	1,000,000.00
24	中银金融资产投资有限公司	中银金融资产投资有限公司	普通债权	1,000,000.00
25	中国银行（香港）有限公司	北京市金杜（深圳）律师事务所	普通债权	416,700.00
26	中国银行股份有限公司澳门分行	北京市金杜（深圳）律师事务所	普通债权	250,000.00
27	南洋商业银行有限公司	南洋商业银行（中国）有限公司深圳分行	普通债权	166,700.00
28	中国华融资产管理股份有限公司北京市分公司	中国华融资产管理股份有限公司	普通债权	1,000,000.00
29	中国民生银行股份有限公司香港分行	北京市金杜（深圳）律师事务所	普通债权	111,000.00
30	集友银行有限公司	北京市金杜（深圳）律师事务所	普通债权	55,600.00
31	工银金融租赁有限公司	工银金融租赁有限公司	普通债权	1,000,000.00
32	云隆（天津）租赁有限公司	云隆（天津）租赁有限公司	普通债权	1,000,000.00
33	奉新县先梨食品批发部	邓君丽	普通债权	3,000.00
34	大英县工业集中发展区宏炜副食经营部	石伟	普通债权	3,000.00
35	仙桃市牛勤副食商行	陈道玉	普通债权	3,000.00
36	北京云锐国际文化传媒有限公司	北京云锐国际文化传媒有限公司	普通债权	321,461.74
37	张丝淼、伊凤芹	伊凤芹	普通债权	139,404.25
38	深圳市味之源食品有限公司	深圳市味之源食品有限公司	普通债权	3,000.00
39	北京中盛嘉德文化有限公司	北京中盛嘉德文化有限公司	普通债权	1,000,000.00
40	北京泛亚宏智文化传播有限公司	北京泛亚宏智文化传播有限公司	普通债权	1,000,000.00
41	江苏澳中食品有限公司	江苏澳中食品有限公司	普通债权	5,000.00
42	金湖喜缘商行	钟翠萍	普通债权	3,000.00
43	庆云县汇源专卖店	刘自豪	普通债权	2,000.00



序号	债权人	银行账户收款人名称	债权性质	清偿金额
44	天津市东丽区理斌汽车修理厂	天津市东丽区理斌汽车修理厂	普通债权	4,070.00
45	北京宁冠德昌化工有限公司	北京宁冠德昌化工有限公司	普通债权	6,300.00
	合计			9,584,878.23

#### 四、审计结果

本备考合并报表中所指账面数系以2022年6月30日为基准日的数据；备考调整数系以法院重整裁定的债权、假定债转股及债权债务处置及重整计划裁定批准后3个月内需新增的注册资本完成实缴作为调整依据，与账面数的比较分析差异数；备考报表数系账面数综合备考调整数后的数据；关联方系北京汇源公司重整裁定前原股东、最终控制股东、最终控股股东同一控制下的公司及关联公司；核销部系北京汇源食品饮料集团有限公司为反映控制各子公司，分公司的费用情况而设置的核算部门。

##### (一)资产情况

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

截止2022年6月30日，北京汇源公司合并资产负债表数1,458,923,449.03元，调减资产77,458,700.85元，调整后备考合并资产总额为1,381,464,748.18元。

项目	账面数	备考调整数	备考报表数
货币资金	2,211,696.03	---	2,211,696.03
应收账款	118,096,778.06		118,096,778.06
预付款项	11,752,445.73		11,752,445.73
其他应收款	632,135,067.36	-77,458,700.85	554,676,366.51
存货	64,269,312.03	---	64,269,312.03
其他流动资产	202,983,984.24	---	202,983,984.24
流动资产合计	1,031,449,283.45	-77,458,700.85	953,990,582.60
其他权益工具投资	5,000,000.00	---	5,000,000.00
固定资产	289,031,185.24	---	289,031,185.24
在建工程	465,441.67	---	465,441.67
无形资产	131,091,925.39	---	131,091,925.39
长期待摊费用	1,885,613.28	---	1,885,613.28
非流动资产合计	427,474,165.58	---	427,474,165.58
资产总计	1,458,923,449.03	-77,458,700.85	1,381,464,748.18

##### 注释 1. 货币资金

###### (1) 明细情况

项目	账面数	备考调整数	备考报表数
银行存款	2,211,696.03	---	2,211,696.03
合计	2,211,696.03	---	2,211,696.03

(2) 其他说明

截止审计报告日受限货币资金仅为2家,系因久悬未使用账户,受限金额280,786.63元。

注释 2. 应收账款

(1) 应收账款

项目	账面数	备考调整数	备考报表数
应收账款	130,886,160.23	---	130,886,160.23
减: 坏账准备	12,789,382.17	---	12,789,382.17
应收账款净值	118,096,778.06	---	118,096,778.06

(2) 关联方应收账款明细如下

序号	单位名称	备考报表原值	坏账准备	备考报表净值
1	汇源(辽宁)食品饮料有限公司	6,396,489.47	---	6,396,489.47
2	尚志汇源新生活牧业有限公司	574,249.27	---	574,249.27
3	北京汇源集团(伊春)有限公司	474,028.74	---	474,028.74
4	汇源亿家(山东)供应链管理有限公司	76,115.60	---	76,115.60
5	汇源(禹城)食品饮料有限公司	71,691.05	---	71,691.05
6	虎林汇源新生态乳业有限公司	70,234.25	---	70,234.25
7	北京汇源生物科技有限公司	22,835.56	---	22,835.56
8	北京九龙沟源缘商贸有限公司	10,568.00	---	10,568.00
9	灵宝汇源金地杜仲产业有限公司	10,080.30	98.51	9,981.79
	合计	7,706,292.24	98.51	7,706,193.73

(3) 非关联方应收账款明细如下

序号	单位名称	备考报表原值	坏账准备	备考报表净值
1	北京京东世纪信息技术有限公司	15,330,710.75	772,662.86	14,558,047.89
2	康成投资(中国)有限公司	11,108,305.48	607,686.82	10,500,618.66
3	天猫超市	8,266,856.68	413,342.83	7,853,513.85
4	北京物美综合超市常温库	7,480,629.50	742,570.43	6,738,059.07
5	浙江天猫技术有限公司	6,043,036.71	302,151.84	5,740,884.87
6	上海聚妆电子商务有限公司	5,712,844.64	285,642.23	5,427,202.41
7	锦江麦德龙现购自运有限公司	3,319,837.12	165,991.86	3,153,845.26
8	抖音汇源果汁店	2,063,389.65	103,169.48	1,960,220.17
9	抖音小店	2,022,582.10	101,129.11	1,921,452.99
10	江苏国致文化发展有限公司	3,500,000.00	1,750,000.00	1,750,000.00
11	北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司	1,514,812.98	75,740.65	1,439,072.33
12	北京京客隆商业集团股份有限公司	1,114,869.13	55,743.46	1,059,125.67
13	上海华联罗森有限公司	1,192,413.05	154,903.73	1,037,509.32
14	财付通支付科技有限公司	1,138,088.85	111,808.80	1,026,280.05

序号	单位名称	备考报表原值	坏账准备	备考报表净值
15	抖音汇源饮品旗舰店	982,884.93	49,144.25	933,740.68
16	河南新乡长垣汇源专卖店	873,624.84	43,681.24	829,943.60
17	家乐福京津大仓	866,055.44	43,302.77	822,752.67
18	北小营镇政府	970,189.57	183,284.48	786,905.09
19	中国国际航空股份有限公司	790,949.39	39,547.47	751,401.92
20	山东圣水峪矿泉水有限公司	1,242,810.45	492,081.58	750,728.87
21	上海真北乐购生活购物有限公司	768,855.50	73,436.85	695,418.65
22	菏泽伍思网络科技有限公司	685,312.50	34,265.63	651,046.87
23	青县会来食品批发部	680,512.30	34,025.62	646,486.68
24	任丘市九州食品供应处	658,946.68	32,947.33	625,999.35
25	长安建雄食品商行	650,932.29	32,546.61	618,385.68
26	宿迁汇源食品饮料有限公司	982,979.14	381,565.19	601,413.95
27	曲阜市润德商贸有限公司	619,368.18	30,968.41	588,399.77
28	北京信丰智仓供应链管理有限公司	615,700.50	30,785.03	584,915.47
29	北京华冠商业科技发展有限公司	612,282.83	30,614.14	581,668.69
30	阳原县西城旭升田飞批发部	588,105.24	29,405.26	558,699.98
31	拼多多旗舰店	537,365.02	26,868.25	510,496.77
32	邢台顺玺商贸有限公司	523,408.00	26,170.40	497,237.60
33	南宫市亿佰家商贸有限公司	521,329.40	26,066.47	495,262.93
34	张北速达综合门市部	490,284.60	24,514.23	465,770.37
35	上海怡乐食食品科技有限公司	564,143.56	101,002.58	463,140.98
36	上海米源饮料有限公司	535,481.50	76,367.08	459,114.42
37	吉林汇源食品饮料有限公司	835,617.69	380,713.20	454,904.49
38	定州红方商贸有限公司	472,089.95	23,604.50	448,485.45
39	农工商超市(集团)有限公司	682,342.75	238,568.94	443,773.81
40	文安县永成酒业销售部	466,869.63	23,343.48	443,526.15
41	廊坊市安次区兴安市场奥峰食品经销部	460,719.80	23,035.99	437,683.81
42	上海衡喆实业有限公司	527,883.30	105,576.66	422,306.64
43	乐陵市吉敏酒水副食批发部	441,000.00	22,050.00	418,950.00
44	沧州市利晟食品有限公司	434,572.05	21,728.60	412,843.45
45	唐山市丰南永祥商行	424,765.99	21,238.30	403,527.69
46	武安市武安镇子瀚百货门市	421,834.50	21,091.73	400,742.77
47	宁夏涇润商贸有限公司	492,492.35	92,442.37	400,049.98
48	上海文盛资产管理股份有限公司	498,558.00	99,711.60	398,846.40
49	云南盛贤物流有限公司	408,668.44	20,433.42	388,235.02
50	上海联华快客便利有限公司	762,755.14	381,377.57	381,377.57
51	迁安市源海商贸有限公司	400,368.84	20,018.44	380,350.40

序号	单位名称	备考报表原值	坏账准备	备考报表净值
52	黄骅市贸易城银河糖酒批发部	395,363.84	19,768.19	375,595.65
53	任县金华商场	393,508.00	19,675.40	373,832.60
54	蓝色梦幻(北京)儿童游艺有限公司	392,060.19	19,603.01	372,457.18
55	沃尔玛中国天津配送中心	381,263.99	19,063.20	362,200.79
56	蔚县汇源商贸中心	373,250.62	18,662.53	354,588.09
57	固安县固安镇金益达食品饮料销售中心	364,011.10	18,200.56	345,810.54
58	巨鹿县天天副食门市部	352,448.22	17,622.41	334,825.81
59	本溪汇源食品饮料有限公司	429,142.71	100,962.61	328,180.10
60	汇源果汁官方旗舰店	335,196.86	16,759.84	318,437.02
61	库尔勒燕莎商贸有限公司	331,812.00	16,590.60	315,221.40
62	石河子市路远商行	327,501.84	16,375.09	311,126.75
63	呼图壁县芳草湖广盛超市	321,591.20	16,079.56	305,511.64
64	新疆佰易捷商贸有限责任公司	319,318.50	15,965.93	303,352.57
65	天津华润万家生活超市有限公司	374,705.24	74,941.05	299,764.19
66	上海迪亚零售有限公司	373,687.01	74,737.40	298,949.61
67	宁晋县荣腾商贸有限公司	309,820.72	15,491.04	294,329.68
68	怀安县柴沟堡镇鑫翔副食商行	301,913.83	15,095.69	286,818.14
69	锦江麦德龙现购自运有限公司	297,532.86	14,876.64	282,656.22
70	城乡一一八生活超市	369,635.60	89,460.73	280,174.87
71	北京金源千业超市有限公司	343,947.67	65,941.10	278,006.57
72	永年县中原市场建平食品门市	288,454.61	14,422.73	274,031.88
73	蠡县润博食品经销部	285,060.54	14,253.03	270,807.51
74	鄄城县盈鑫食品商行	275,230.83	13,761.54	261,469.29
75	康保县城鑫商贸中心	274,999.60	13,749.98	261,249.62
76	唐山市丰润区丰兴商店	266,686.13	13,334.31	253,351.82
77	霸州市益津市场通广元食品销售中心	266,208.40	13,310.42	252,897.98
78	遵化市文化南路联盛商城	263,659.14	13,182.96	250,476.18
79	北京新港商贸有限公司	262,974.60	13,148.73	249,825.87
80	石家庄市恒彪商贸有限公司	259,375.70	12,968.79	246,406.91
81	康帕斯(中国)企业管理服务有限公司	262,318.65	16,218.93	246,099.72
82	山东德云酒业集团有限公司	258,881.42	12,944.07	245,937.35
83	上海汇临贸易有限公司	477,858.30	238,929.15	238,929.15
84	聊城市临清义乌商贸城朝军酒水批发部	250,250.34	12,512.52	237,737.82
85	大名县赵腾副食品批发门市	242,126.92	12,106.35	230,020.57
86	景县恒佳贸易有限公司	234,445.83	11,722.29	222,723.54
87	安国市尚瑞商贸有限公司	226,059.60	11,302.98	214,756.62
88	丰宁县满族自治县润才商贸有限公司	225,191.40	11,259.57	213,931.83

序号	单位名称	备考报表原值	坏账准备	备考报表净值
89	晋州市新长城糖酒采购站	224,442.04	11,222.10	213,219.94
90	霸州市益津市场圣辉商贸中心	210,202.05	10,510.10	199,691.95
91	步步高商业连锁股份有限公司	246,092.62	49,218.52	196,874.10
92	北京首航国力商贸有限公司	206,789.63	10,339.48	196,450.15
93	绵阳市涪城区生升源食品经营部	203,824.21	10,191.21	193,633.00
94	吴桥县桑园镇东珍酒水商贸	203,202.64	10,160.13	193,042.51
95	辛集市汇润商贸有限公司	200,081.06	10,004.05	190,077.01
96	应收金额 20 万以下客户小计	16,677,302.80	2,582,567.37	14,094,735.43
	合计	123,179,867.99	12,789,283.66	110,390,584.33

**注释 3. 预付款项**

**(1) 明细情况**

项目	账面数	备考调整数	备考报表数
预付款项	11,752,445.73	---	11,752,445.73

**(2) 关联方预付款项明细如下**

序号	单位名称	备考报表数
1	汇源亿家（山东）供应链管理有限公司	364,116.43
2	江苏龙德国际物流有限公司	78,102.70
3	北京汇源农业股份有限公司	19,309.16
4	北京汇源集团怀化有限公司	6,870.58
5	北京汇源九龙沟绿色生态农业有限责任公司	1,465.47
6	北京汇源集团衡水有限公司	3.68
	合计	469,868.02

**(3) 非关联方预付款项明细如下**

序号	单位名称	备考报表数
1	抖音小店	2,231,099.06
2	江西汇源食品饮料有限公司	2,134,521.49
3	沧州东盛塑料有限公司	1,541,786.36
4	巴马弘富包装有限公司	628,088.69
5	北京光辉坦途文化传播有限公司	581,126.00
6	孟州市科达包装材料有限公司	549,253.16
7	北京智诚汇元公共关系顾问有限公司	537,735.84
8	肇东汇源食品饮料有限公司	491,225.09
9	北京汇智合一文化传播有限公司	311,320.74
10	天猫旗舰店	300,000.00
11	山东三合电力工程有限公司	286,000.00
12	北京财视文化传媒有限公司	188,679.24

序号	单位名称	备考报表数
13	宿迁汇源食品饮料有限公司	185,000.00
14	天津惠天源商贸有限公司	161,515.15
15	中国食品发酵工业研究院	160,000.00
16	吉林汇源食品饮料有限公司	153,587.14
17	慧科讯业(北京)网络科技有限公司	128,264.16
18	山东汇源食品饮料有限公司	100,862.82
19	预付金额 10 万以下供应商小计	612,512.77
	合计	11,282,577.71

#### 注释 4. 其他应收款

##### (1) 其他应收款调整情况

项目	账面数	备考调整数	备考报表数
其他应收款	7,545,944,132.13	-6,953,368,746.09	592,575,386.04
减：其他应收款坏账准备	6,913,809,064.77	-6,875,910,045.24	37,899,019.53
其他应收款净值	632,135,067.36	-77,458,700.85	554,676,366.51

其他应收款调整：

①北京汇源公司及其关联方和重整管理人签署《债权债务处置协议》，以对部分关联方其他应收款 7,253,368,746.09 元核销对部分关联方其他应付款 7,253,368,746.09 元，并转回核销以上款项的其他应收款计提坏账准备 6,875,910,045.24 元；

②依据增资协议 03ZX2022008-12 号，拟调增诸暨市文盛汇企业管理有限公司投资款 300,000,000.00 元，拟调增实收资本 140,098,827.91 元，调增资本公积 159,901,172.09 元，上述款项于 2022 年 10 月 14 日由诸暨市文盛汇企业管理有限公司转入北京汇源管理人资金账户。

##### (2) 关联方其他应收明细如下

序号	单位名称	备考报表原值	坏账准备	备考报表净值
1	汇源亿家(山东)供应链管理有限公司	109,826,134.64	20,262,168.95	89,563,965.69
2	汇源(辽宁)食品饮料有限公司	90,809,084.00	9,144,039.00	81,665,045.00
3	汇源(濮阳)羊业有限公司	20,671,019.10	3,005,293.63	17,665,725.47
4	南充汇源食品饮料有限公司	793,218.62	158,626.70	634,591.92
5	冠县汇源农业发展有限公司	310,852.20	60,583.45	250,268.75
6	新疆汇源新梅产业发展有限公司	140,654.12	7,032.71	133,621.41
7	北京四季本源农业科技发展有限公司	89,965.56	4,498.28	85,467.28
8	汇源(禹城)食品饮料有限公司	84,183.00	4,209.16	79,973.84
	合计	222,725,111.24	32,646,451.88	190,078,659.36

(3) 非关联方其他应收明细如下

序号	单位名称	备考报表原值	坏账准备	备考报表净值
1	诸暨市文盛汇企业管理有限公司	300,000,000.00	---	300,000,000.00
2	费用核销部	64,417,896.17	4,500,378.59	59,917,517.58
3	牛志超	1,355,130.13	71,533.59	1,283,596.54
4	闫乐	920,000.00	---	920,000.00
5	天津国荣源汇贸易有限公司	672,666.54	332,801.07	339,865.47
6	戚新茹	510,213.32	25,510.67	484,702.65
7	50 万以下往来小计	1,974,368.64	322,343.74	1,652,024.90
	合计	369,850,274.80	5,252,567.66	364,597,707.14

上述非关联方其他应收款明细中核销部的具体核算单位如下

序号	会计核算主体	备考报表原值	坏账准备	备考报表净值
1	北京汇源食品饮料有限公司北京销售中心(电商)	38,305,908.17	1,915,295.41	36,390,612.76
2	潍坊汇源食品饮料有限公司-订单中心	26,111,988.00	2,585,083.18	23,526,904.82
	合计	64,417,896.17	4,500,378.59	59,917,517.58

注释 5. 存货

(1) 存货

项目	账面数	备考调整数	备考报表数
存货	64,269,312.03	---	64,269,312.03

(2) 明细情况

项目	备考报表数原值	存货跌价准备	备考报表数净值
原材料	71,879,163.03	13,480,371.85	58,398,791.18
库存商品	4,600,679.51	---	4,600,679.51
周转材料	1,269,841.34	---	1,269,841.34
合计	77,749,683.88	13,480,371.85	64,269,312.03

注释 6. 其他流动资产

(1) 其他流动资产

项目	账面数	备考调整数	备考报表数
其他流动资产	202,983,984.24	---	202,983,984.24

(2) 明细情况

项目	备考报表数
待抵扣的增值税进项税额	2,555,078.64
管理人资金账户	200,428,905.60
合计	202,983,984.24

(3) 其他说明

截止2022年6月30日，北京汇源管理人资金账户系工商银行北京大郊亭支行，账号0200048439200265938，余额人民币：200,428,905.60元。

注释 7. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资

项目	账面数	备考调整数	备考报表数
其他流动资产	5,000,000.00	---	5,000,000.00

(2) 明细情况

项目	备考报表数
饭爷食品科技(北京)有限公司	5,000,000.00
合计	5,000,000.00

(3) 其他说明

截止2022年6月30日，北京汇源公司对饭爷食品科技(北京)有限公司(以下简称饭爷食品公司)持股比例为4.81%，公司未能提供该其他权益工具报表，故不能判断其是否存在减值。

注释 8. 固定资产

(1) 固定资产

项目	账面数	备考调整数	备考报表数
固定资产净值	289,031,185.24	---	289,031,185.24

(2) 明细情况

项目	备考报表数		
	备考报表数原值	累计折旧	备考报表数净值
房屋及建筑物	81,492,346.29	56,106,507.90	25,385,838.39
机器设备	879,916,002.48	622,740,251.82	257,175,750.66
运输工具	3,297,757.79	1,850,919.11	1,446,838.68
电子设备	19,184,262.76	16,794,754.02	2,389,508.74
办公家具	21,738,433.36	19,105,184.59	2,633,248.77
合计	1,005,628,802.68	716,597,617.44	289,031,185.24

(3) 其他说明

①根据破产重整计划确认房屋资产中包括调增房屋及建筑物原值 55,955,277.43 元，累计折旧 46,882,606.53 元，净额 9,072,670.90 元。对应报表项目列其他往来关联公司北京汇源饮料食品集团有限公司反映，系不动产登记信息查询结果告知单上显示，北京汇源公司共有 12 块土地，权证号分别为顺集建 99 字第 024 号、顺中外国用(1996 出)第 003 号-第 013 号，其中顺集建 99 字第 024 号、顺中外国用(1996 出)第 003 号、顺中外国用(1996 出)第



004号、顺中外国用(1996出)第005号、顺中外国用(1996出)第007号、顺中外国用(1996出)第008号、顺中外国用(1996出)第009号、顺中外国用(1996出)第011号这8块土地及地上构筑物在2005年北京汇源公司按照账面价值转让给北京汇源饮料食品集团有限公司，仍未办理权属登记变更。上述资产根据破产重整认定列示在本备考报表。

②上述①中固定资产被抵押给廊坊银行股份有限公司三河支行，根据2022年9月16日(2022)京01民初30号法院民事判决书：原告廊坊银行股份有限公司三河支行对被告北京汇源食品饮料有限公司享有有财产担保的优先债权48,545万元（该优先债权最终金额以原、被告于二〇一七年十月十六日签订的《最高额抵押合同》中所列并办理抵押登记的抵押物实际处置金额为准且以48,545万元为最高限），截止审计报告日，抵押物未完成处置。

**注释9. 在建工程**

**(1) 在建工程**

项目	账面数	备考调整数	备考报表数
在建工程	465,441.67	---	465,441.67

**(2) 明细情况**

项目	备考报表数
生产设备安装—易拉罐生产线	465,441.67
合计	465,441.67

**(3) 其他说明**

截止2022年6月30日，北京汇源公司在建工程系易拉罐生产线项目生产线前期款项。

**注释10. 无形资产**

**(1) 无形资产**

项目	账面数	备考调整数	备考报表数
无形资产	131,091,925.39	---	131,091,925.39

**(2) 明细情况**

项目	备考报表数		
	备考报表数原值	累计摊销	备考报表数净值
土地使用权	12,337,448.63	5,715,905.84	6,621,542.79
软件	122,723,640.35	92,987,411.21	29,736,229.14
商标权	173,579,137.84	78,844,984.38	94,734,153.46
合计	308,640,226.82	177,548,301.43	131,091,925.39

**(3) 其他说明**

①根据破产重整计划确认的无形资产中包括调增土地原价10,114,662.49元，累计摊销调增4,665,634.74元，净额5,449,027.75元。对应报表项目列其他往来关联公司北京汇源

饮料食品集团有限公司反映，系因不动产登记信息查询结果告知单上显示，北京汇源公司共有 12 块土地，权证号分别为顺集建 99 字第 024 号、顺中外国用(1996 出)第 003 号-第 013 号，其中顺集建 99 字第 024 号、顺中外国用(1996 出)第 003 号、顺中外国用(1996 出)第 004 号、顺中外国用(1996 出)第 005 号、顺中外国用(1996 出)第 007 号、顺中外国用(1996 出)第 008 号、顺中外国用(1996 出)第 009 号、顺中外国用(1996 出)第 011 号这 8 块土地及地上构筑物在 2005 年按照账面价值转让给北京汇源饮料食品集团有限公司，仍未办理权属登记变更。上述资产根据破产重整认定列示在本备考报表。

②上述①中无形资产被抵押廊坊银行股份有限公司三河支行，根据 2022 年 9 月 16 日(2022)京 01 民初 30 号法院民事判决书：原告廊坊银行股份有限公司三河支行对被告北京汇源食品饮料有限公司享有有财产担保的优先债权 48,545 万元(该优先债权最终金额以原、被告于二〇一七年十月十六日签订的《最高额抵押合同》中所列并办理抵押登记的抵押物实际处置金额为准且以 48,545 万元为最高限)，截止审计报告日，抵押物未完成处置。

**注释 11. 长期待摊费用**

**(1) 长期待摊费用**

项目	账面数	备考调整数	备考报表数
长期待摊费用	1,885,613.28	---	1,885,613.28

**(2) 明细情况**

项目	备考报表数		
	备考报表数原值	累计摊销	备考报表数净值
办公楼及写字楼装修	2,544,858.81	659,245.53	1,885,613.28
合计	2,544,858.81	659,245.53	1,885,613.28

**(二) 负债**

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。)

截止 2022 年 6 月 30 日，北京汇源公司合并负债报表数总计 12,823,221,741.45 元，调减负债共 12,392,241,177.00 元，调整后备考合并负债总额为 430,980,564.45 元。

项目	账面数	备考调整数	备考报表数
短期借款	2,399,144,033.33	-2,300,665,471.06	98,478,562.27
应付账款	164,145,906.12	-60,518,012.00	103,627,894.12
预收款项	120,265,434.44	-61,461,832.62	58,803,601.82
应付职工薪酬	9,349,235.29	-1,055,635.66	8,293,599.63
应交税费	43,092,244.56	1,961,988.80	45,054,233.36
其他应付款	9,865,234,139.06	-9,780,762,647.09	84,471,491.97
流动负债合计	12,601,230,992.80	-12,202,501,609.63	398,729,383.17
长期应付款	200,000,000.00	-200,000,000.00	---

项目	账面数	备考调整数	备考报表数
预计负债	16,990,748.65	10,260,432.63	27,251,181.28
递延收益	5,000,000.00	---	5,000,000.00
非流动负债合计	221,990,748.65	-189,739,567.37	32,251,181.28
负债总计	12,823,221,741.45	-12,392,241,177.00	430,980,564.45

**注释 12. 短期借款**

**(1) 短期借款**

项目	账面数	备考调整数	备考报表数
短期借款	2,399,144,033.33	-2,300,665,471.06	98,478,562.27

调整事项说明：

①根据法院重整裁定留置有财产担保债权中国银行股份有限公司北京怀柔支行 98,403,119.88 元及重整计划裁定后按权责计提未到期应计利息 75,442.39 元，调减短期借款 2,300,665,471.06 元作为普通债权。

②短期借款中国银行股份有限公司北京怀柔支行 98,403,119.88 元系以北京汇源公司机器设备作为财产抵押担保。

**(2) 明细情况**

项目	备考报表数
抵押借款	98,403,119.88
未到期的应计利息	75,442.39
合计	98,478,562.27

**注释 13. 应付账款**

**(1) 应付账款**

项目	账面数	备考调整数	备考报表数
应付账款	164,145,906.12	-60,518,012.00	103,627,894.12
合计	164,145,906.12	-60,518,012.00	103,627,894.12

调整说明：

①根据法院重整裁定暂缓确认申报债权调减应付账款 19,120,930.06 元；

②根据法院重整裁定确认债权与账面债权差异，调减应付账款 2,096,002.26 元；

③根据法院重整裁定没有债权，账面记录有债权，裁定数与账面数的差异，调减应付账款 11,003,947.26 元；

④根据法院重整裁定已确认的债权 4 家单位应付账款超过 1,000,000.00 元部分共计 21,681,642.56 元，留置 4,000,000.00 元，余额 17,681,642.56 按每股 22.50 元折股后全部转入权益列示；

⑤根据法院重整裁定应付账款中未申报的债权 9 家单位应付账款超过 1,000,000.00 元部分共计 19,615,489.86 元，留置 9,000,000.00 元，余额 10,615,489.86 按每股 22.50 元折股后全部转入权益列示；

(2) 关联方应付账款明细如下

序号	单位名称	备考报表数
1	北京汇源集团开封有限公司	8,257,318.80
2	冠县汇源农业发展有限公司	3,587,012.16
3	汇源（禹城）食品饮料有限公司	3,363,967.71
4	灵宝汇源金地杜仲产业有限公司	2,303,623.88
5	鄂尔多斯市亿利汇源食品饮料股份有限公司	1,000,000.00
6	汇源三得利（上海）饮料有限公司*	935,614.32
7	济南汇源可罗食品有限公司	76,032.00
8	北京汇源集团布尔津沙棘产业有限公司	36,881.77
9	灵宝德汇生态科技有限公司	23,298.00
10	佳美利雅（天津）国际贸易有限公司	16,536.00
	合计	19,600,284.64

\*汇源三得利（上海）饮料有限公司：依据[2020]沪贸仲裁字第 0325 号裁决书，北京汇源食品饮料有限公司与三得利（中国）投资有限公司于 2014 年 5 月 4 日签订的《汇源三得利（上海）饮料有限公司合资合同书》自 2020 年 4 月 27 日起终止，系其不在属于北京汇源公司的合营公司，但截止报告日，相应的工商信息尚未完成变更，系作为关联方例示。

(3) 非关联方应付账款明细如下

序号	单位名称	备考报表数
1	北京众智创想文化发展有限公司	16,591,488.00
2	山东新明食品饮料有限公司	5,176,166.90
3	上海大润发有限公司	3,805,387.27
4	山西汇源食品饮料有限责任公司	3,504,617.37
5	北京汇源集团咸阳饮料食品有限公司银川分公司	3,161,053.05
6	北京电广视界文化传媒有限公司	2,000,000.00
7	山东圣水峪矿泉水有限公司	1,150,168.39
8	江苏顺达货运配载有限公司	1,094,589.23
9	江苏科瑞塑业有限公司	1,000,000.03
10	DIRECTUS SOUTH EAST ASIA CO. LTD	1,000,000.00
11	John A. Taylor & Sons Limited	1,000,000.00
12	北京金马易合品牌咨询有限公司	1,000,000.00
13	北京高大跃贸易有限公司	992,669.30
14	山东德源国际物流有限公司	991,571.35

序号	单位名称	备考报表数
15	江苏达利园物流科技集团有限公司	989,300.00
16	北京金雨正兴包装制品有限公司	911,940.54
17	本溪汇源食品饮料有限公司	906,618.99
18	上海民主物流有限公司	890,617.75
19	利乐包装(昆山)有限公司	837,131.46
20	VOTORANTIM GMBH	748,488.33
21	国网北京市电力公司	741,508.17
22	锦江麦德龙现购自运有限公司	725,074.75
23	江苏中柏智能制造有限公司	706,504.74
24	喀什元纯文化传播有限公司	686,356.00
25	莱芜市众和物流有限公司	680,790.00
26	山东华美大成材料科技股份有限公司	562,123.20
27	北京汇源集团咸阳饮料食品有限公司	543,595.04
28	吉林汇源食品饮料有限公司	542,295.07
29	盐城宏泰纸品包装有限公司	508,362.49
30	应付金额小于 50 万客商小计	30,579,192.06
	合计	84,027,609.48

**注释 14. 预收款项**

**(1) 明细情况**

项目	账面数	备考调整数	备考报表数
预收款项	120,265,434.44	-61,461,832.62	58,803,601.82
合计	120,265,434.44	-61,461,832.62	58,803,601.82

调整说明:

- ①根据法院重整裁定的暂缓确认申报债权调减预收款项 11,744,710.83 元;
- ②根据法院重整裁定确认的债权调减预收款项账面确认的债权 8,024,399.44 元;
- ③根据法院重整裁定没有债权,而账面债权有列示,调减预收款项 31,522,907.86 元;
- ④根据法院重整裁定确认的债权 3 家单位超过 1,000,000.00 元预收款项共计 13,169,814.49 元,留置 3,000,000.00 元,余额 10,169,814.49 按每股 22.50 元折股后全部转入权益列示。

**(2) 关联方预收款项明细如下**

序号	单位名称	备考报表数
1	北京汇源集团黄冈有限公司深圳分公司	12,344.29
2	北京福宽置业有限公司	7,924.20
3	北京四季本源农业科技发展有限公司	3,179.28

序号	单位名称	备考报表数
4	佳美利雅（天津）国际贸易有限公司	3,144.00
5	北京四季本源农业科技发展有限公司	36.60
	合计	26,628.37

(3) 非关联方预收款项明细如下

序号	单位名称	备考报表数
1	本溪汇源食品饮料有限公司	2,053,794.11
2	金奎鼎（天津）商贸有限公司	1,500,498.00
3	100万元以下的预收货款小计	55,222,681.34
	合计	58,776,973.45

(4) 其他说明

公司预收账款未按照新收入准则将其分为“合同负债”和“其他流动负债”项目列示，主要因按债权人明细披露，在“预收账款”项目列示能更清晰的反应债权债务关系。

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬

项目	账面数	备考调整数	备考报表数
应付职工薪酬	9,349,235.29	-1,055,635.66	8,293,599.63

调整说明：根据法院重整裁判确认申报债权调减应付职工薪酬 1,055,635.66 元。

(2) 明细情况

项目	备考报表数
短期薪酬	8,064,186.53
离职后福利—设定提存计划	229,413.10
合计	8,293,599.63

(3) 短期薪酬明细情况

项目	备考报表数
工资、奖金、津贴和补贴	7,651,356.75
职工福利费	36,808.62
社会保险费	231,510.38
住房公积金	144,402.02
工会经费和职工教育经费	108.76
合计	8,064,186.53

(4) 设定提存计划明细情况

项目	备考报表数
基本养老保险	214,759.16
失业保险费	14,653.94
合计	229,413.10

(5) 其他说明

截止2022年6月30日，应付职工薪酬备考报表数为8,293,599.63元，包含2022年6月止应计未付的应付职工薪酬。

注释 16. 应交税费

(1) 应交税费

项目	账面数	备考调整数	备考报表数
应交税费	43,092,244.56	1,961,988.80	45,054,233.36

调整说明：根据法院重整裁项确认申报债权调增应交税费 1,961,988.80 元。

(2) 明细情况

税费项目	备考报表数
增值税	39,015,718.29
城市维护建设税	2,487,948.23
教育费附加	1,373,062.26
地方教育附加	905,858.23
代扣个人所得税	61,465.16
印花税	690,758.89
土地使用税	16,705.00
房产税	14,889.80
水资源税	448,193.17
应交水利建设基金	39,634.33
合计	45,054,233.36

17. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	账面数	备考调整数	调整报表数
其他应付款	9,865,234,139.06	-9,780,762,647.09	84,471,491.97

调整说明：

①根据法院重整裁定因公司对外借款、对外担保承担连带责任确认 10 家金融机构申报普通债权共计 4,269,592,381.09 元（已含利息款），作为调整增加其他应付款第三方余额；同时调减其他应付款列示的应付利息款 435,328,278.52 元；

②根据法院重整裁定调增其他应付款第三方代扣代缴税金 1,000,000.00 元，调减其他应付款第三方纳滞金款 3,281,571.17 元；

③根据法院重整裁定确认债权，账面未反映的其他应付款第三方普通债权调增其他付款 146,029,519.43 元；法院裁定与公司账面存在差异调增其他应付款 17,762,133.87 元；法院重整裁定确认不存在债权，但账面债权有其他应付款第三方普通债权调减其他付款 64,829,894.85 元；

④根据法院重整裁定因暂缓确认债权调减其他应付款 16,591,488.00 元；

⑤根据法院重整裁定其他应付款余额中确认的普通债权 18 家单位超过 1,000,000.00 元共计 6,430,669,198.54 元，留置 18,000,000.00 元，余额 6,412,669,198.54 元按每股 22.50 元折股后全部转入权益列示；

⑥根据法院重整裁定其他应付款中未申报债权 7 家单位超过 1,000,000.00 元共计 36,077,504.31 元，留置 7,000,000.00 元，余额 29,077,504.31 元按每股 22.50 元折股后全部转入权益列示；

⑦北京汇源公司及关联方和重整管理人签署《债权债务处置协议》，以对相应关联方其他应付款 7,253,368,746.09 元核销对相应关联方其他应收款 7,253,368,746.09 元；

**(2) 关联方款其他应付款项明细如下**

序号	单位名称	调整报表数
1	北京祥聚斋汇源清真饮料有限公司	1,000,000.00
2	北京汇源农业股份有限公司	327,305.09
3	佳美利雅（天津）国际贸易有限公司	100,238.00
4	北京汇源农谷农业发展有限公司	40,450.59
5	佳美利雅（天津）国际贸易有限公司	13,746.00
6	汇源（禹城）食品饮料有限公司	9,000.00
	合计	1,490,739.68

**(3) 非关联方其他应付款项明细如下**

序号	单位名称	调整报表数
1	北京道口贷科技有限公司	4,349,854.09
2	上海大润发有限公司	1,499,102.56
3	北京信丰智仓供应链管理有限公司	1,377,528.95
4	锦江麦德龙现购自运有限公司	1,214,476.58
5	三得利（中国）投资有限公司	1,000,000.00
6	中国农业银行股份有限公司北京密云支行	1,000,000.00
7	中国银行股份有限公司澳门分行	1,000,000.00
8	中国银行（香港）有限公司	1,000,000.00
9	中国华融资产管理股份有限公司北京市分公司	1,000,000.00



序号	单位名称	调整报表数
10	中国银行股份有限公司北京怀柔支行	1,000,000.00
11	中国民生银行股份有限公司香港分行	1,000,000.00
12	珠海中富实业股份有限公司	1,000,000.00
13	西得乐机械（北京）有限公司	1,000,000.00
14	新疆前海集团有限责任公司	1,000,000.00
15	南洋商业银行有限公司	1,000,000.00
16	三得利控股株式会社	1,000,000.00
17	喀什元纯文化传播有限公司	1,000,000.00
18	京山县凌云彩印包装有限公司	1,000,000.00
19	集友银行有限公司	1,000,000.00
20	工银金融租赁有限公司	1,000,000.00
21	广东南粤银行股份有限公司资金运营中心	1,000,000.00
22	北京中盛嘉德文化有限公司	1,000,000.00
23	北京泛亚宏智文化传播有限公司	1,000,000.00
24	云隆（天津）租赁有限公司	1,000,000.00
25	广东建邦机械有限公司	1,000,000.00
26	100 万以下往来小计	53,539,790.11
	合计	82,980,752.29

**注释 18. 长期应付款**

项目	账面数	备考调整数	备考报表数
长期应付款	200,000,000.00	-200,000,000.00	---

长期应付款系北京汇源公司破产重整投资人缴存，依据增资协议03ZX2022008-12号，拟将重整投资人款调增实收资本93,399,218.60元，调增资本公积106,600,781.40元。

**注释 19. 预计负债**

项目	账面数	备考调整数	备考报表数
预计负债	16,990,748.65	10,260,432.63	27,251,181.28

调整说明：

①根据法院重整裁定暂缓确认的债权，公司账面没有反映，应调增暂缓确认债权列预计负债 672,216,497.62 元。

②根据法院重整裁定暂缓确认应付账款中的债权 19,120,930.06 元，调减应付账款转入预计负债；暂缓确认预收款项中的债权 11,744,710.83 元，调减预收款项转入预计负债，暂缓确认其他应付款中的债权 16,591,488.00 元，调减其他应付款转入预计负债，裁定暂缓确认债权与报表项目账面债权的差异，调增转入预计负债 16,022,779.01 元。

③根据法院重整裁定暂缓确认债权列预计负债中 7 家单位超过 1,000,000.00 元共计 732,435,972.89 元，留置 7,000,000.00 元，余额 725,435,972.89 按每股 22.50 元折股后全部转入权益列示。

**注释 20. 递延收益**

项目	账面数	备考调整数	备考报表数
递延收益	5,000,000.00	---	5,000,000.00

**五、其他事项**

**1. 未决诉讼事项**

时间	原告	被告	案由	案涉金额 (万元)	诉讼程序
2022年7月	榆林市高新区鑫昌液化气销售有限公司	宁夏汇源食品饮料有限公司、鲁中汇源食品饮料有限公司、北京汇源食品饮料有限公司	合同纠纷	125.33	送达

**2. 已审结执行中事项**

时间	申请执行人	被执行人	执行余额 (万元)	诉讼程序
2022年8月	廊坊银行股份有限公司三河支行	北京汇源饮料食品集团有限公司；汇源生态产业钟祥发展有限公司；北京汇源食品饮料有限公司；中国汇源果汁控股有限公司；朱新礼；房孝玲；	48,545	已判决未执行
2019年	北京联华盛世品牌管理顾问股份有限公司	北京汇源食品饮料有限公司	100.00	已中止执行，解除完毕
2019年	中山市嘉鸿贸易有限公司	被告一：北京汇源食品饮料有限公司； 被告二：钟祥汇源饮料食品有限公司	24.02	已中止执行，解除完毕
2021年	江苏国致文化发展有限公司	被告一：北京汇源食品饮料有限公司(反诉人)； 被告二：央广金信(北京)文化传媒有限公司	350.00	已中止执行，解除完毕
2019年	天津市昱盛隆纸业股份有限公司	北京汇源食品饮料有限公司	133.15	已中止，已解除
2020年	胶州市中云爱兰酒业批发中心(经营者周爱兰)	被告一：北京汇源食品饮料有限公司； 被告二：北京汇源集团开封有限公司； 被告三：青岛宏源祥彩印有限公司； 被告四：青岛润珂印刷物资有限公司	46.15	已中止，已解除
2020年	青岛美家电器有限公司	被告一：北京汇源食品饮料有限公司； 被告二：北京汇源集团开封有限公司，被告三：青岛宏源祥彩印有限公司； 被告四：青岛润珂印刷物资有限公司；被告五：青岛新港盛彩印有限公司	100.00	已中止
2020年	枝江市双利塑业有限公司	北京汇源食品饮料有限公司	20.74	已中止，已解除
2020年	北京明玉鑫源商贸有限公司	北京汇源食品饮料有限公司，及其上海分公司	31.09	已中止
2020年	中国农业银行股份有限公司北京密云支行	河北汇源食品饮料有限公司，北京汇源食品饮料有限公司，北京汇源饮料食品集团有限公司，北京汇源控股有限公司，汇源上海控股有限公司，汇源北京控股有限公司，汇源成都控股有限公司，中国汇源果汁集团有限公司，朱新礼，朱圣琴，北京汇源集团平罗有限公司，北京汇源集团钟祥有限公司，山东圣水峪矿泉水有限公司，宿迁汇源食品饮料有限公司	144,660.00	已中止执行，解除完毕

时间	申请执行人	被执行人	执行余额 (万元)	诉讼程序
2019年	珠海中富实业股份有限公司	北京汇源食品饮料有限公司	189.54	已中止执行,解除完毕
2020年	新疆前海集团有限责任公司	北京汇源食品饮料有限公司	8,583.77	已中止,已解除
2019年	天津中粤包装有限公司广汉分公司	北京汇源食品饮料有限公司	84.41	已中止
2019年	北京泛亚宏智文化传播有限公司	北京汇源食品饮料有限公司	1,667.81	涉及到执行其他主体,恢复执行,原本对汇源食品采取的保全措施已解除。
2019年	北京坚果先生科技有限公司	北京汇源食品饮料有限公司	415.00	已中止,已解除
2019年	北京众智创想文化发展有限公司	北京汇源食品饮料有限公司	3,587.19	已中止,已解除
2019年	北京怀建集团信达信诚建筑工程有限公司	北京汇源食品饮料有限公司	19.80	已中止,已解除。并收到执行款项。
2020年	中国银行股份有限公司北京怀柔支行	北京汇源食品饮料有限公司,北京汇源饮料食品集团有限公司,中国汇源果汁集团有限公司,朱新礼,房孝玲,北京汇源九龙沟绿色生态农业有限责任公司,北京汇源涛涛果业有限公司,朱圣琴,普洱汇源食品饮料有限公司,北京汇源集团万荣有限公司,北京汇源集团冀中食品饮料有限公司,宁夏汇源食品饮料有限公司,齐齐哈尔汇源食品饮料有限公司,永春汇源食品饮料有限公司,黄冈汇源食品饮料有限公司,喀什汇源食品饮料有限公司,黑龙江克东汇源食品饮料有限公司,北京汇源集团乐陵有限公司,永春汇源涛涛果业有限公司,山东沂源永新包装制品有限公司,汇源(云和)饮料食品有限公司,桂林汇源食品饮料有限公司,北京汇源集团开封有限公司,哈尔滨汇源食品饮料有限公司,新疆汇源食品饮料有限公司,江苏汇源食品饮料有限公司,运城汇源食品饮料有限公司,安徽汇源食品饮料有限公司,德州汇源食品饮料有限公司,河北汇源食品饮料有限公司,喀什汇源涛涛果业有限公司,北京汇源集团平邑有限公司,钟祥汇源饮料食品有限公司,北京汇源集团钟祥食尔康有限公司,陕西汇缘健康产业有限公司	109,930.00	已中止

### 3. 关联方事项

#### (1) 母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对公司的持股比例(%)
河北汇源食品饮料有限公司	河北省保定市	制造业	3,614,401,483.00	100.00

#### (2) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
朱燕彤	法定代表人
北京汇源集团(德州)婴童食品饮料有限公司	子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京市钱雨宝利商贸有限公司	子公司
北京同成宏业商贸有限公司	子公司
汇源（天津）商贸有限公司	子公司
宁夏宏祥源商贸有限公司	子公司
天津汇源钱雨商贸有限公司	子公司
潍坊汇源食品饮料有限公司	子公司
安徽汇源食品饮料有限公司	受同一控股股东控制
北京福宽建筑工程有限公司	受同一控股股东控制
北京福宽门窗有限公司	受同一控股股东控制
北京福宽置业有限公司	受同一控股股东控制
北京汇达康源生物科技有限公司	受同一控股股东控制
北京汇源集团怀化有限公司	受同一控股股东控制
北京汇源果果科技信息有限公司	受同一控股股东控制
北京汇源集团（伊春）有限公司	受同一控股股东控制
北京汇源集团布尔津沙棘产业有限公司	受同一控股股东控制
北京汇源集团承德农业开发有限公司	受同一控股股东控制
北京汇源集团桂林生态果业有限公司	受同一控股股东控制
北京汇源集团衡水有限公司	受同一控股股东控制
北京汇源集团黄冈有限公司	受同一控股股东控制
北京汇源集团冀中食品饮料有限公司	受同一控股股东控制
北京汇源集团建昌有限公司	受同一控股股东控制
北京汇源集团开封有限公司	受同一控股股东控制
北京汇源集团乐陵有限公司	受同一控股股东控制
北京汇源集团平邑有限公司	受同一控股股东控制
北京汇源集团泗水生物科技有限公司	受同一控股股东控制
北京汇源集团皖北果业有限公司	受同一控股股东控制
北京汇源集团万荣有限公司	受同一控股股东控制
北京汇源集团钟祥食尔康有限公司	受同一控股股东控制
北京汇源集团重庆柑桔产业化开发有限公司	受同一控股股东控制
北京汇源九龙沟绿色生态农业有限责任公司	受同一控股股东控制
北京汇源康民有机农业有限公司	受同一控股股东控制
北京汇源绿沃川生态农业发展有限公司	受同一控股股东控制
北京汇源农谷农业发展有限公司	受同一控股股东控制
北京汇源农谷食品销售有限公司	受同一控股股东控制
北京汇源农业股份有限公司	受同一控股股东控制
北京汇源生物科技有限公司	受同一控股股东控制
北京汇源涛涛果业有限公司	受同一控股股东控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京汇源饮料食品集团成都有限责任公司	受同一控股股东控制
北京汇源饮料食品集团齐齐哈尔有限责任公司	受同一控股股东控制
北京汇源饮料食品集团有限公司	受同一控股股东控制
北京汇源饮用水有限公司	受同一控股股东控制
北京九龙沟农业种植有限责任公司	受同一控股股东控制
北京九龙纸制品有限责任公司	受同一控股股东控制
北京康源汇民商贸有限公司	受同一控股股东控制
北京万盟汇达商贸发展股份有限公司	受同一控股股东控制
北京新源食品饮料有限公司	受同一控股股东控制
北京汇源集团(伊春)有限公司	受同一控股股东控制
布尔津汇源生物科技有限公司	受同一控股股东控制
承德木兰公社实业发展股份有限公司	受同一控股股东控制
中国汇源果汁集团有限公司	受同一控股股东控制
碭山汇源食品饮料有限公司	受同一控股股东控制
德州福宽生物工程有限公司	受同一控股股东控制
德州汇源食品饮料有限公司	受同一控股股东控制
桂林汇源食品饮料有限公司	受同一控股股东控制
哈尔滨汇源食品饮料有限公司	受同一控股股东控制
哈尔滨汇源投资管理有限公司	受同一控股股东控制
黑龙江汇源龙盛果蔬食品有限公司	受同一控股股东控制
黑龙江省克东汇源食品饮料有限公司	受同一控股股东控制
衡水汇源食品饮料有限公司	受同一控股股东控制
山东冠县汇源果业有限公司	受同一控股股东控制
山东福宽生物工程有限公司	受同一控股股东控制
宿迁汇源食品科技有限公司	受同一控股股东控制
虎林汇源新生态乳业有限公司	受同一控股股东控制
虎林市珍宝岛汇源生态农业有限公司	受同一控股股东控制
黄冈汇源食品饮料有限公司	受同一控股股东控制
汇源(辽宁)食品饮料有限公司	受同一控股股东控制
汇源(濮阳)现代生态牧业有限公司	受同一控股股东控制
汇源(濮阳)羊业有限公司	受同一控股股东控制
汇源(禹城)食品饮料有限公司	受同一控股股东控制
汇源(云和)饮料食品有限公司	受同一控股股东控制
汇源生态产业钟祥发展有限公司	受同一控股股东控制
汇源亿家(山东)供应链管理有限公司	受同一控股股东控制
吉林柳河汇源龙韵酒庄有限公司	受同一控股股东控制
吉林市盛泽源商贸有限公司	受同一控股股东控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏汇源食品饮料有限公司	受同一控股股东控制
江苏龙德国际物流有限公司	受同一控股股东控制
九江汇源食品饮料有限公司	受同一控股股东控制
喀什汇源食品饮料有限公司	受同一控股股东控制
喀什汇源涛涛果业有限公司	受同一控股股东控制
灵宝德汇生态科技有限公司	受同一控股股东控制
灵宝汇源金地杜仲产业有限公司	受同一控股股东控制
柳河龙韵商贸有限公司	受同一控股股东控制
柳河县福宽石材有限公司	受同一控股股东控制
鲁中汇源食品饮料有限公司	受同一控股股东控制
眉山汇源食品饮料有限公司	受同一控股股东控制
南充汇源食品饮料有限公司	受同一控股股东控制
宁夏汇源生态农业发展有限公司	受同一控股股东控制
宁夏汇源食品饮料有限公司	受同一控股股东控制
普洱汇源食品饮料有限公司	受同一控股股东控制
齐齐哈尔汇源食品饮料有限公司	受同一控股股东控制
山东万盟汇达农工商贸有限公司	受同一控股股东控制
山东源达饮料有限公司	受同一控股股东控制
尚志汇源新生活牧业有限公司	受同一控股股东控制
宿迁汇源桃花溪田生态农业发展有限公司	受同一控股股东控制
泰安汇源食品饮料有限公司	受同一控股股东控制
天津汇源亿家商贸有限公司	受同一控股股东控制
新疆汇源食品饮料有限公司	受同一控股股东控制
旭日升（衡水）饮料有限公司	受同一控股股东控制
伊春汇源国际会展有限公司	受同一控股股东控制
伊春汇源森林食品有限公司	受同一控股股东控制
永春汇源商贸有限公司	受同一控股股东控制
永春汇源食品饮料有限公司	受同一控股股东控制
永春汇源涛涛果业有限公司	受同一控股股东控制
运城汇源食品饮料有限公司	受同一控股股东控制
中国汇源产业控股有限公司	受同一控股股东控制
中国汇源产业有限公司	受同一控股股东控制
中国汇源果汁集团有限公司	受同一控股股东控制
钟祥汇源饮料食品有限公司	受同一控股股东控制
重庆三峡果业集团有限公司	受同一控股股东控制
济南汇源可罗食品有限公司	母公司的联营企业
北京绿色佳源木屋制品股份有限公司	股东控股子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
大理汇源生态农业发展有限公司	股东控股子公司
华坪汇源特色小镇有限公司	股东的参股公司
北京四季本源农业科技发展有限公司	股东的参股公司
普洱汇源高原农业有限公司	股东的参股公司
山东淄博汇源食品饮料有限公司	实际控制人亲属的全资子公司
佳美利雅（天津）国际贸易有限公司	实际控制人亲属的全资子公司
延边汇源饮料有限公司*	无股权关系，可实际控制
天津万盟汇达实业有限公司*	无股权关系，可实际控制
旭日森林食品饮料（上海）有限公司*	无股权关系，可实际控制
承德盛名源食品饮料有限公司*	无股权关系，可实际控制

\*系根据法院重整裁定确认延边汇源饮料有限公司、天津万盟汇达实业有限公司、旭日森林食品饮料（上海）有限公司、承德盛名源食品饮料有限公司与北京汇源公司最终控股股东无股权关系、可实际控制。

(3) 关联方应收应付款项

截止 2022 年 6 月 30 日，关联方未结算项目金额详见本报告相关报表项目注释之说明。

六、备考报告使用

本备考报告仅供委托方了解北京汇源公司破产重整裁定重整计划之日始，北京汇源公司以 2022 年 6 月 30 日为基准日的备考合并资产、负债状况，以供增资、股权转让等使用。因使用不当造成的后果，与本所及执行本业务的注册会计师无关。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

薛祈明

中国注册会计师：

施昌臻

二〇二二年十月二十日

## 备考合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：北京汇源食品饮料有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注六	账面数	备考调整数	备考报表数
<b>流动资产：</b>				
货币资金	注释1	2,211,696.03	-	2,211,696.03
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	注释2	118,096,778.06	-	118,096,778.06
应收款项融资		-	-	-
预付款项	注释3	11,752,445.73	-	11,752,445.73
其他应收款	注释4	632,135,067.36	-77,458,700.85	554,676,366.51
存货	注释5	64,269,312.03	-	64,269,312.03
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	注释6	202,983,984.24	-	202,983,984.24
<b>流动资产合计</b>		<b>1,031,449,283.45</b>	<b>-77,458,700.85</b>	<b>953,990,582.60</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
其他权益工具投资	注释7	5,000,000.00	-	5,000,000.00
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	注释8	289,031,185.24	-	289,031,185.24
在建工程	注释9	465,441.67	-	465,441.67
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		-	-	-
无形资产	注释10	131,091,925.39	-	131,091,925.39
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	注释11	1,885,613.28	-	1,885,613.28
递延所得税资产		-	-	-
其他非流动资产		-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>427,474,165.58</b>	<b>-</b>	<b>427,474,165.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,458,923,449.03</b>	<b>-77,458,700.85</b>	<b>1,381,464,748.18</b>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 备考合并资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：北京汇源食品饮料有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注六	账面数	备考调整数	备考报表数
<b>流动负债：</b>				
短期借款	注释12	2,399,144,033.33	-2,300,665,471.06	98,478,562.27
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	注释13	164,145,906.12	-60,518,012.00	103,627,894.12
预收款项	注释14	120,265,434.44	-61,461,832.62	58,803,601.82
合同负债	注释15	-	-	-
应付职工薪酬	注释16	9,349,235.29	-1,055,635.66	8,293,599.63
应交税费	注释17	43,092,244.56	1,961,988.80	45,054,233.36
其他应付款	注释18	9,865,234,139.06	-9,780,762,647.09	84,471,491.97
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>12,601,230,992.80</b>	<b>-12,202,501,609.63</b>	<b>398,729,383.17</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
租赁负债		-	-	-
长期应付款	注释18	200,000,000.00	-200,000,000.00	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债	注释19	16,990,748.65	10,260,432.63	27,251,181.28
递延收益	注释20	5,000,000.00	-	5,000,000.00
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>221,990,748.65</b>	<b>-189,739,567.37</b>	<b>32,251,181.28</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,823,221,741.45</b>	<b>-12,392,241,177.00</b>	<b>430,980,564.45</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本		320,225,892.36	233,498,046.51	553,723,938.87
其他权益工具		-	-	-
资本公积		31,450,936.89	7,472,151,576.14	7,503,602,513.03
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		84,830,531.69	-	84,830,531.69
未分配利润		-11,800,805,653.36	4,609,132,853.50	-7,191,672,799.86
归属于母公司所有者权益合计		-11,364,298,292.42	12,314,782,476.15	950,484,183.73
少数股东权益		-	-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>-11,364,298,292.42</b>	<b>12,314,782,476.15</b>	<b>950,484,183.73</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,458,923,449.03</b>	<b>-77,458,700.85</b>	<b>1,381,464,748.18</b>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 备考母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：北京汇源食品饮料有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	账面数	备考调整数	备考报表数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,611,312.63	-	1,611,312.63
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	147,788,679.52	-	147,788,679.52
应收款项融资	-	-	-
预付款项	19,026,626.45	-	19,026,626.45
其他应收款	785,533,973.04	-77,458,700.85	708,075,272.19
存货	57,195,234.40	-	57,195,234.40
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	201,689,022.75	-	201,689,022.75
<b>流动资产合计</b>	<b>1,212,844,848.79</b>	<b>-77,458,700.85</b>	<b>1,135,386,147.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	9,023,669.00	-	9,023,669.00
其他权益工具投资	5,000,000.00	-	5,000,000.00
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	284,001,522.78	-	284,001,522.78
在建工程	465,441.67	-	465,441.67
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	131,091,925.39	-	131,091,925.39
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	1,885,613.28	-	1,885,613.28
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>431,468,172.12</b>	<b>-</b>	<b>431,468,172.12</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,644,313,020.91</b>	<b>-77,458,700.85</b>	<b>1,566,854,320.06</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 备考母公司资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：北京汇源食品饮料有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	前账面数	备考调整数	备考报表数
<b>流动负债：</b>			
短期借款	2,399,144,033.33	-2,300,665,471.06	98,478,562.27
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	221,136,617.83	-60,518,012.00	160,618,605.83
预收款项	124,000,738.68	-61,461,832.62	62,538,906.06
合同负债	-	-	-
应付职工薪酬	8,310,210.77	-1,055,635.66	7,254,575.11
应交税费	20,022,194.57	1,961,988.80	21,984,183.37
其他应付款	10,076,909,418.34	-9,780,762,647.09	296,146,771.25
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<u>12,849,523,213.52</u>	<u>-12,202,501,609.63</u>	<u>647,021,603.89</u>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	200,000,000.00	-200,000,000.00	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	16,990,748.65	10,260,432.63	27,251,181.28
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<u>216,990,748.65</u>	<u>-189,739,567.37</u>	<u>27,251,181.28</u>
<b>负债合计</b>	<u>13,066,513,962.17</u>	<u>-12,392,241,177.00</u>	<u>674,272,785.17</u>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	320,225,892.36	233,498,046.51	553,723,938.87
其他权益工具	-	-	-
资本公积	31,450,936.89	7,472,151,576.14	7,503,602,513.03
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	84,830,531.69	-	84,830,531.69
未分配利润	-11,858,708,302.20	4,609,132,853.50	-7,249,575,448.70
<b>所有者权益合计</b>	<u>-11,422,200,941.26</u>	<u>12,314,782,476.15</u>	<u>892,581,534.89</u>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<u>1,644,313,020.91</u>	<u>-77,458,700.85</u>	<u>1,566,854,320.06</u>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 营业执照

(副本)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

统一社会信用代码  
91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 梁春, 杨雄



出资额 2000万元  
成立日期 2012年07月08日

主要经营场所 北京市海淀区四环中路16号院7号楼1101



经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2022年09月21日

证书序号: 0000093



## 说明

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

# 会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**



发证机关:

二〇一七年 十月 十七日

中华人民共和国财政部制