# 承德露露股份公司关于与 万向财务有限公司签订《金融服务协议》 的关联交易公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重

关联交易 内容		关联交易定价原则		2024 年至 2025 年 5 月 31 日关联交易金额 预计 (日存款余额上限,单位:万元)		存款利率范围		
万向财务有限公司 存款		存款	遵循市场公允价格		320,000.00		0.35%-3.4%	
2、上一	年度关联	关交易实际为	足生情况					
关联人	关联交易 内容	合同签订预计 (日存款余额。		实际日各类 余额(万元)		存款利率范围	披露日期及索引	

317,531.09

0.35%-3.4%

有关规定。 5、风险评估及控制措施 7世和今关于2

(1)乙方积极配合关于乙方经营资质、业务和风险状况等的评估工作,并配合提供相关财务报告、 (1)乙万种成配合大丁乙万空官贷旗、业务和风险权允等的评估工作,并配合提供相关则务报告、风险指标等必要信息。 (2)乙方出现下别情形之一的,应及时告知甲方,向甲方提供详细情况说明,配合甲方启动风险控制程序,并履行其信息披露义务:

时,开腹行具信息恢露义务: ①乙方出现《企业集团财务公司管理办法》规定的应当采取应急措施的情形; ②乙方出现严重支付危机; ③其他可能对存放资金带来安全隐患的事项。

针对出现的风险,甲方可要求乙方采取积极措施,寻找化解风险的办法,避免风险扩散和蔓延。

公司与财务公司本次签订《金融服务协议》,是为了降低公司的运营成本,优化公司财务管理、提 高资金使用效率,为公司长远稳健发展提供资金保障和融资渠道。公司在应对风险方面采取谨慎性原则,最大限度保证资金安全情况下,开展活期和定期存款业务,且公司在财务公司的活期及定期存款

万向财务有 限公司 存款 320,000.00

《刊平均尚丁银行问期利率。 六、该关联交易履行的审议程序 1、独立董事专门会议审议情况 本次董事会召开前,公司独立董事召开了独立董事专门会议,对该关联交易事项进行了事前审 议、全体独立董事同意该事项。 2 董祖全帝讨论标记

△. 無中云中以间仍 2024年4月15日,公司第八届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司与万向财务有限公司 签订<金融服务协议>的议案》。关联董事沈志至、梁启朝、杨东时、刘志刚、李元龙、施佩影回避表决、参 与表决的其他非关联董事一致表决通过了此次关联交易的议案,同意公司与关联方万向财务有限公司签订《金融服务协议》,并将该议案提交股东大会审议。

3、监事会市省情况。 3、监事会申省情况。 2024年4月15日公司第八届监事会第十六次会议、以3票同意。0票反对,0票弃权的结果审议通过了《关于公司与万向财务有限公司签订《金融服务协议》的议案》。 七与该关联人累计已发生的各类关联交易情况 年初至本公告按露日,公司及下属子公司在财务公司的日存款最高余额为318,839.29万元。

八、备查文件 1. 第八届董事会第十六次会议决议; 2. 第八届监事会第十六次会议决议; 3. 2024 年第一次独立董事专门会议决议;

4.金融服务协议; 5.万向财务有限公司企业法人营业执照及金融许可证; 6.万向财务有限公司 2023 年度审计报告。

## 承德露露股份公司 关于续聘财务和内部控制审计机构的公告

公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重

、拟聘任会计师事务所的相关信息

(一) 机熔信息 1. 基本信息 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称"天职国际")创立于 1988 年 12 月 .总部北京,

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称"天职国际")创立于 1988 年 12 月,总部北京,是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。
天职国际官席合伙人为邱靖之,注册地址为北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域、独实形式为特殊普通合伙。
天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书,是中国首批获得证券期货相关业务资格、获准从事特大型国存企业审计业务资格、取得金融审计资格、取得会计司法鉴定业务资格、以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高块业资质的会计师事务所之一,并在美国PCAOB 注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。截止 2022 年 12 月 31 日、天职国际合伙人 85 人,注册会计师 1061 人,签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 347 人。

报告的注册会计师 347人。 天职国际 2022 年度经审计的收入总额 31.22 亿元,审计业务收入 25.18 亿元,证券业务收入 12.03 亿元。2022 年度上市公司审计客户 248 家,主要行业(证监会门案行业、下同)包括制造业,信息传输、 软件和信息技术服务业。由力,热力,燃气及水生产和优应业。交通运输、仓储和邮政业,房地产业等, 2022 年度上市公司审计收费 3.19 亿元,本公司同行业上市公司审计客户 157 家。

2022 中度上四次时期10次以 372 (2025年5月) 22 投资者保护能力 22 投资者保护能力 22 投资者保护能力 22 投资者保护能力 22 投资者保护能力 22 定元 22 年度 2023年度 2023年度 2024年初至本公告日止,下同,天职国际不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

、顾言に求 天职国际近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 8 次、自律监管措 施1次和定律处分0次。从此人员近三年因执业行为空智监督管理措施8次、自律监管措施1次和定律处分0次。从此人员近三年因执业行为空智监督管理措施8次、涉及人员24名,不存在因执业行为空到刑事处罚、行政处罚和自律监管措施的情形。

1.基本信息 项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人基本信息如下: 项目合伙人及签字注册会计师 1.高兴、2006 年成为注册会计师 2006 年开始从事上市公司审计, 2006 年开始在该所执业、2023 年开始为本公司提供审计服务,近三年签署上市公司审计报告 4 家。 签字注册会计师 2: 写宝、2019 年成为进册会计师,2017 年开始从事上市公司审计,2019 年开始 在该所执业、2023 年开始为本公司提供审计服务,近三年签署上市公司审计报告 3 家。 项目质量控制复核人; 刘性、2009 年成为注册会计师、2005 年开始从事上市公司审计,2009 年开 始在该所执业、2022 年开始为本公司提供审计服务,近三年复核上市公司审计报告不少于 5 家。 2 滤信记录

2.诚信记录 2.诚信记录 项目合伙人。签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚、受 到证监会及其派出机构。行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施、受到证券交易所、行业协会等自 律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

3.独立性 天职国际及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在可能影响独立性的情

承德露露股份公司

#### 证券代码:000848 承德露露股份公司 关于会计政策变更的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实,准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重 大遗漏。 重要内容提示: 本次会计政策变更是承德露露融价公司(以下简称"公司")根据中华人民共和国财政部(以下简称"财政部")(关于印发企业会计推则解释第17号)的通知)(财会2023)21号)的要求变更会计政策。 根据(深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作)的相关规定,本次会计政策变更形器提交公司董事会和股东大会审议批准,本次会计政策变更能论 (一会计政策变更所的因及日期 2023年10月25日,财政部发布了《关于印发公企业会计准则解释第17号》的通知)(财会[2023] 21号),规定了关于流动负债与非流动负债的划分的列示与披露。 根据(达要求、公司自2024年1月1日起按照解释第17号规定,对因适用本解释的流动负债与非流动负债的划分,根据有关规定进行相应会计处理及披露。 (二)变更前采用的会计政策 本次会计政策变更前,公司执行财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则和自2014年1月中,企业会计准则和自25日,实现不是一个企业会计准则和自25日,实现不是一个企业会计准则和自25日的发现。 (三)变更后采用的会计政策 本次会计政策变更后,公司将执行财政部2023年10月25日印发的《企业会计准则解释第17号。其他未变更部分,仍按照财政部的期损布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。 一、工作公计政策变更是公司根据财政部颁布的相关规定进行的合理变更,符合相关法律法规的规定分计及的发展。

一、"外人云山取泉交交"的公山即梁門 本次会计政策变更是公司根据财政部颁布的相关规定进行的合理变更,符合相关法律法规的规 识公司实际情况,不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响,不存在损害公司及全

承德露露股份公司

二〇二四年前月十七日

证券代码:000848 证券简称:承德露露 公告编号:2024-027 承德露露股份公司

# 关于向公司 2024 年限制性股票激励计划 激励对象授予限制性股票的公告 本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整、没有虚假记载、误导性陈述或

者重大溃漏。

工女。 4、本激励计划拟授予激励对象的限制性股票数量为 1,300.00 万股,约占本激励计划草案公布日 公司股本宣籍 105,255.4 108 500 1.24%。本次授予为一次性授予,无预留权益。 5.限制性股票的授予价格为 6.00 元般。

6、限音别 激励对象获授的限制性股票适用不同的限售期,均自激励对象获授限制性股票完成登记之日起 算。授予日与首次解除限售日之间的间隔不得少于12个月。

7.解除限售安排 限制性股票的解除限售安排如下表所示:					
解除限售安排	解除限售期间	解除限售比例			
第一个解除限售期	自限制性股票投予日起 12 个月后的首个交易日起至限制性股票投予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%			
第二个解除限售期	自限制性股票投予日起 24 个月后的首个交易日起至限制性股票投予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%			
第三个解除限售期	自限制性股票授予日起 36 个月后的首个交易日起至限制性股票授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%			

8. 业绩考核要求 N □√/缙考核要求・

(1724-193日)到北京专家安本: - 本激励计划胜 2024 年-2026 年会计年度中,分年度对公司的业绩指标进行考核,以达到业绩考核 作为激励对象当年度的解除限售条件之一。 本激励计划投予的限制性股票的公司层面的业绩考核目标如下表所示:

解除限毎期	对应考核年度	考核年度营业收入(A1)(亿元)				
群族民 告期		目标值(Aml)	区间值(Adl)	触发值(Anl)		
第一个解除限售期	2024年	32.50	31.50	31.00		
第二个解除限售期	2025年	36.00	34.50	33.00		
第三个解除限售期	2026年	40.00	38.00	36.50		
解除限毎期	对应考核年	考核年度净利润(A2)(亿元)				
MEER PK III MI	度	目标值(Am2)	区间值(Ad2)	触发值(An2)		
第一个解除限售期	2024 年	6.80	6.70	6.60		
第二个解除限售期	2025年	7.40	7.20	7.00		
第三个解除限售期	2026年	8.00	7.80	7.60		
注:1、上述"营业收入"指经审计的上市公司营业收入;						

2、 上述 伊利润 指经甲汀的归属于上市公司股东的扣除: 其他员工激励计划的股份支付费用影响的数值作为计算依据。

考核指标	业绩完成度	考核指标对应解除限售比例(X1,X2)
	A1≥Am1	X1=100%
to the forestee the state of the state of	Ad1≤A1 <am1< td=""><td>X1=90%</td></am1<>	X1=90%
考核年度营业收入(A1)	An1≤A1 <ad1< td=""><td>X1=80%</td></ad1<>	X1=80%
	A1 <an1< td=""><td>X1=0</td></an1<>	X1=0
	A2≥Am2	X2=100%
to the design of the latest and the	Ad2≤A2 <am2< td=""><td>X2=90%</td></am2<>	X2=90%
考核年度净利润(A2)	An2≤A2 <ad2< td=""><td>X2=80%</td></ad2<>	X2=80%
	A2 <an2< td=""><td>X2=0</td></an2<>	X2=0
公司层面可解除限售比例(X)	X=X1*60%+X2*40% (营业收入占 60%比重,净	利润占 40%比重)

情优确认公司层面解除限售比例(X),激励对象当期计划解除限售的限制性股票因公司层面业绩考核 原因不能解除限售或不能完全解除限售的,则该部分限制性股票由公司以授予价格加上银行同期存

款利息之和回购注销。 (2)激励对象个人层面的绩效考核要求

考核结果	2"、"D"四个等级。 个人绩效等级(百分制)	定义	个人层面解除限售比例(Y)
A	90分(含)以上	优秀	100%
В	80 分(含)-90 分	良好	80%
С	70 分(含)-80 分	合格	60%
D	70 分以下	不合格	0%

激励对象个人当年可解除限售的限制性股票数量=激励对象个人当年计划解除限售的限制性股 

1、2024年3月14日,公司第八届董事会2024年第二次临时会议审议通过了《关于<公司2024年 限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》(关于公司 2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案)及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》、律师出具了相应

的法律意见书。
2、2024年3月14日、公司第八届监事会 2024年第三次临时会议审议通过了《关于《公司 2024年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》《关于《公司 2024年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的议案》及《关于核实公司 2024年限制性股票激励计划对象名单。的议案》。
3、2024年3月16日至 2024年3月25日、公司对本次激励计划投予激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示。在公示期内、公司员工可向公司监事会反馈意见。公示期请、公司监事会未收到与本次视激励对象有关的异议。2024年3月27日公司披露了《监事会关于 2024年限制性股票激励计划等贴处结务的经价公司经过银币安排接受

本次设施财际家有关的评以。2024年3月27日公司废露《监事会关于2024年限制性股票缴财计划 越财家名单的公示请尼说明及审核意见》。 4,2024年4月2日,公司2024年第二次临时股东大会审议通过了《关于<公司2024年限制性股票缴财计划 寒肠时计划 停塞》及其摘要的议案》。关于<公司2024年职制性股票缴财计划实施考核管理办法。的 议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》,并于2024年4月3日披露了 《关于2024年限制性股票缴财计划内幕信息知情人及激财对象买卖公司股票情况的自查报告》,公司 对内幕信息却情人及撤财效象在公司本次激励计划增率公告前6个月内实卖公司股票情况的适查报告》。公司 对内幕信息知情人及激励对象存公司本次激励计划相关的内幕信息进行股票买卖

グ。 5、2024年4月15日,公司召开第八届董事会第十六次会议和第八届监事会第十六次会议,会议 。2004年4月10日,公司日刊49人四基中宏划(八公司公司公司公司公司公司公司 审议通过了《关于豫励对象投予限制性股票的议案》,本次投予事项已经公司薪酬与考核委员会审议 通过、公司监事会对激励对象名单进行了核实并对本次投予事项发表了意见,律师出具了相应的法律

记书。 二、董事会对本次授予限制性股票是否符合条件的相关说明 根据本激励计划中限制性股票的按予条件的规定,激励对象获授的条件为; (一)公司未发生如下任一情形; 1.最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告; 2.最近一个会计年度财务报告内部控制被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报

3、上市后36个月内出现过未按法律法规、《公司章程》、公开承诺进行利润分配的情形; 

措施; ; 4、具有《中华人民共和国公司法》(以下简称"《公司法》")规定的不得担任公司董事、高级管理人 5、法律法规规定不得参与上市公司股权激励的;

5.法律还规规定个得参与上市公司股权微加的; 6.中国证益会认定的其他情形。 董事会经过认真核查认为,本次激励计划规定的授予条件已经成就,同意确定以2024年4月17 日为授予日,向符合授予条件的5名激励对象授予1,300.00 万股限制性股票,投予价格为6.00 元/股。 三、本次实施的股效激励计划与已进数窜的股权激励计划是否存在差异的说明 本次实施的激励计划与公司2024年第二次临时股东大会审议通过的激励计划一致。 四、本次激励计划的授予情况 (一)股票来源,公司从二级市场上回购的本公司人民币A股普通股股票 (二)限制性股票将授予日为,2024年4月17日 (二)阿制性股票将授予日为,2024年4月17日

(一) 医神世眩晕时发了口分。2005年7月15 (三) 限制性股票投予数量为,1300.00 万股 (四)限制性股票投予价格为,600 元般 (五)接予限制性股票投予被协对象场际售售股 (六) 本次限制性股票投予被协对象束多人,接予分配情况具体如下。

(八)华人民的住政宗文了微则对多关3八,汉子为此情况共体如下:				
姓名	职务	获授的限制性股票数量 (万股)	占本激励计划拟授出权益数 量的比例	占授予时股本总额比例
沈志军	董事长	850.00	65.38%	0.81%
梁启朝	副董事长、总经理	200.00	15.38%	0.19%
丁兴贤	副总经理、财务负责人	100.00	7.69%	0.10%
孙威	副总经理	100.00	7.69%	0.10%
刘明珊	董事会秘书	50.00	3.85%	0.05%
合计		1,300.00	100.00%	1.24%

注:上表中部分合计数与各明细数相加之和在尾数上如有差异,系以上百分比结果四会五人所

致。
(七)相关股份限售期安排的说明:
激励对象获授的限制性股票适用不同的限售期,均自激励对象获授限制性股票完成登记之日起算。接予日与首次解除限售日之间的间隔不得少于12个月。
(八)本激励计划实施后,不会导致公司股权分布不符合上市条件要求。
五、本次限制性股票的接予对公司经营能力和财务状况的影响
根据财政部(企业少计准则第12—最份支付)和(企业会计准则第22号—金融工具确认和计量)的相关规定,公司将在限售期内的每个资产负债表日,根据最新取得的可解除限售人数变动,业绩指标完成情况等后综信息,修正预计可解除限售的限制性股票数量,并按照限制性股票投予目的公允(公本,按处。附近对照的制度的限制性股票投予目的公允(公本,按处。附近的现金的运输,因

以 2024 年 4 月 16 日收盘数据进行预测算, 授予的 1.300.00 万股限制件股票成本摊销情况见下

单位:万元					
t	2024年	2025年	2026年	2027年	
02.00	1,284.11	1,265.77	605.37	146.76	

注:1.提请股东注意上述股份支付费用可能产生的摊薄影响; 2.上法推销费用对公司经营业结的最终影响以会计师所出的前计报告为准; 3.上表中合计数与各明细数相加之和在尾数上如有差异。系四舍五人所致。 本激励计划的成本将在成本费用中列支。公司以目前信息估计,在不考虑本激励计划对公司业绩 向作用情况下,本激励计划成本费用的摊销对有效期内各年净和润有所影响。考虑到本激励计划 可经营发展产生的正向作用,由此微发核心团队的积极性,提高经营效率,降低经营成本、本激励 将对公司长期业维提升发挥积极作用。

计划将对公司长期业维提开发挥积极作用。 六、参与激励的董事、高级管理人员在按予日前6个月买卖公司股票情况的说明 经公司目查,参与激励的董事、高级管理人员在按予日前6个月未有买卖公司股票的情况。 七、激励对家认购限制性股票和缴纳个人列得税的资金安排 逐场对家认购限制性股票的资金安级纳个人列得税的资金全部以自筹方式解决。公司承诺不为 激励对象依本次激励计划获取标的股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助,包括为其贷款提供

担保。公司将根据国家税收法规的规定,代扣代缴激励对象应交纳的个人所得税。 八、公司筹集的资金用途 公司此次因投予限制性股票所筹集的资金将用于补充流动资金。 九、监争经核章宽见 (一)本次投予的激励对象与公司2024年第二次临时股东大会批准的激励计划中规定的授予激 5844每许周代 励对象范围相符。 (二)本次授予的激励对象均具备《公司法》(公司章程》等法律、法规和规范性文件规定的任职资格、符合(上市公司股权激励管理办法》(以下简称"管理办法》")等文件规定的激励对象条件,不存在《管理办法》第八条规定的不得成为激励对象的情形。激励对象中无独立董事。监事、单独或合计持有公司5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女。激励对象的主体资格合法、有效,满足获8.24%。

(三)公司和本次授予的激励对象均未发生不得授予限制性股票的情形,公司本次激励计划设定

(三)公司和本次授予的激励对象均未发生不得授予限制性股票的情形,公司本次激励对划设定的激励对象获授限制性股票的条件已经清足。 监事会同意以。2024年4月17日为授予日、向符合授予条件的5名激励对象授予1,300.00万股限制性股票,授予价格为6.00元股。 十、律师出具的法律意见 北京金诚同达律师事务所认为:承德露露就本次授予已履行了必要的批准和授权;本次授予的授予日、授予划象,授予数量符合《管理办法》等相关法律。法规和规范性文件及《激励计划》的规定:承德露露已满足本次激励计划的规定。承德露露已满足本次激励计划的规定。

划》的规定。 、独立财务顾问的专业意见

(一)经公司董事签字并加盖印章的公司第八届董事会第十六次会议决议; (二)经公司董事会薪酬与考核委员会委员签字的第八届董事会薪酬与考核委员会 2024 年第二

(二) 经公司董事会薪酬与考核委员会委员签字的第八届董事会薪酬与考核委员会 2024 年第二次会议决议; (三) 经公司监事签字确认的公司第八届监事会第十六次会议决议; (四) 比京金诚同达律师事务所关于 2024 年限制性股票激励计划授予事项的法律意见书; (五) 上海信念转天企业管理咨询有限公司关于承德露露股份公司 2024 年限制性股票激励计划 授予相关事项之独立财务顾问报告。 特此公告。 承德露露股份公司 董事会

董 事 会 二〇二四年四月十七日

### 承德露露股份公司 2024 年 限制性股票激励计划激励对象名单 (截至授予日)

\(\(\pi\x\)\(\pi\y\)	A) MANIXIPIKINI IZIX 77 // HL	HULA				
姓名	职务	获授的限制性股票数量 (万股)	占授予权益数量的比例	占当前公司股本总额比例		
沈志军	董事长	850.00	65.38%	0.81%		
梁启朝	副董事长、总经理	200.00	15.38%	0.19%		
丁兴贤	副总经理、财务负责人	100.00	7.69%	0.10%		
孙威	副总经理	100.00	7.69%	0.10%		
刘明珊	董事会秘书	50.00	3.85%	0.05%		
合计		1,300.00	100.00%	1.24%		

注:1、上述任何一名激励对象通过全部有效的股权激励计划所获授的公司股票的数量均未超过本激励计划草案公告时公司股本总额的1%。公司全部在有效期内的股权激励计划所涉及的标的股易总数未超过本激励计划草案公告时公司股本总额的10%。

思数未超过本激励计划摩梁公告时公司股本总额的 10%。 2.本激励计划激励对象不包括独立董事、监事,不包括单独或合计持有公司 5%以上股份的股东 或实际控制人及其配偶、父母、子安。 3.上表中部分合计数与各明细数相加之和在尾数上如有差异,系四舍五入所致。 承德露露股份公司 董 事 会 二○二四年四月十七日

证券代码:000848 证券简称:承德露露 公告编号:2024-019

承德露露股份公司
2023年度董事会工作报告
本公司及其董事保证公告内容的真实准确。完整、沒身在废记载、误导性陈述或重大遗漏。报告期内、公司董事会严格按照(公司法)证券法)等法律法规以及(公司章程)(董事会议事规则)等公司制度的规定、格尽职守、诚实守信、勤勉尽贵的履行义务及行使职权、认真贯彻落实股东大会的各项决议、确保董事会高效运作和科学决策、切实维护公司和全体股东的合法权益、促进公司持续、健康、稳定的发展。现将董事会。2023年度工作情况报告加下:第一部分 2023年公司经营情况 报告期内、公司积极应对外部环境和行业竞争挑战、科学有效地统筹生产经营工作、保持了稳中有进的发展势头。2023年、公司实现营业收入 295.463.87 万元、较上年增长 9.76%;实现利润总额 84.597.80 万元、较上年增长 6.48%;实现争利润 63.816.14 万元、较上年增长 9.76%;实现利润总额 84.597.80 万元、较上年增长 6.07%;实现归属于母公司股东的净利润 63.812.61 万元、较上年增长 6.02%。上述经营指标均创历史新高。重点工作开展情况如下:

— 市场开发礼实推进

一、市场开发扎实推进 线下销售稳步提升。持续夯实传统市场基础、对北方传统市场进一步加强空白点开发、深耕渠道、 开发餐饮终端、校园店、宴会、团购、新零售等特渠、持续下沉市场,并扎实做好终端开发与服务工作。 提升终端形象、进一步提升市场份额、在南方新市场的开拓方面、持续开拓杭州、重庆市场的同时、新 杆稻江苏、安徽、四川、上海、浙江等空白市场、销售区级进一步扩大、发上电商稳胜空营。通过规划作 局线上冬平台店铺。重点通过店播及达播带货、直接触达用户,提升产品曝光度,提升品牌认知度,助 为每日独立、社工经路 

工、品牌行值逐步提升。加强人文学。 三、品牌石动丰富多彩。报告期内,公司参加了全国糖酒会、中国品牌日、香山跑步节、淄博烧烤等品牌推广活动共36场,并与笑果文化、名创优品、淄溜梅、飞鹤、大众点评、天猫、白象等多个不同领域的品牌进行了共创与互动,以各式活动推动品牌年轻化建设,打入年轻人胜视野、品牌影响深入人心。作为中国植物蛋白饮料的开创者、公司以发展民族品牌为己任、围绕"让农村发展、让农业现代化、让农民金额"的使命、致力于为消费者提供绿色、健康、可信赖的植物饮品。报告期内,公司获得了中国农企500强、全国质量检验或信企业、全国质量或信标杆企业、中国饮料行业高质量发展领军企业(十九强)、2022中国饮料行业实践社会责任优秀企业、全国产品和服务质量诚信品牌等称号,品牌影响力不断扩大。

300 知:宝语如是恋城信臣业、宝语则量城信孙行臣业、中国以种门运动,是内域年产或个力、断广大。
四、人才引进成效显著
倾心引力。多渠道特终引进专业、高素质、高学历人才。重点加强研发、品牌、电商、销售业务等职能、人才素质结构明显提升。悉心育才。积极开展在职人员培训、创新人才培训机制、营造良好学习职能、不常振线特明显提升。悉心育才。积极开展在职人员培训、创新人才培训机制、营造良好学习职制、不断提升员工素质和能力水平。精心用才。优化公司组织架构、岗位配置、完善人才评价、考核、激励机制、促进分工与合作、提升队伍凝聚力、提高工作成果产出、突出薪酬管理的激励性、合理性、充分调动员工积极性、最升企业活力。
五、安全管理持续强化
树牢安全发展理念、强化四个标准化管理、即安全生产标准化、消防管理标准化、特种设备标准化、职业健康管理标准化。加强隐患排查及员工安全教育、提高防范意识;严格把关原辅材料人厂质量、增加生产过程管控、确保产品质。报告期内未发生各类安全事故和食品安全事故。一次、管理水平全面优化制度管理。现代化一、制度管理促发展。为加强内部控制、提升公司规范运作水平、公司报告期内对《公司章程》处立董事工作制度》《董事之议事规则》《关联交易管理制度》《采购招标管理制度》《知识产权管理制度》等进行了修订,进一步完善会可内南密控制度从多等。

实财税优惠政策,实现理财增效。 七、项目建设提质提效 报告期内,公司加快推进"年产50万吨露露系列饮料项目(一期)"建设。项目围绕着"降本、提质 增效"三大要素为核心、积极引进新工艺、新技术、应用数字技术数力于建立数字记》。 智能与 4年中心起源,增效"三大要素为核心、积极引进新工艺、新技术、应用数字技术数力于建立数字化、智能化、现代化工厂、实现智能制造实性化生产、加快露露数字化转矩升级、助力公司高质量发展。截至报告期末,项目(一期)土建主体已完成施工、加速工程总体投资进度完成 87.77%。第二部分 2023 年度董事会工作情况

一、董事会会议召开情况

一、重争会会议台升情况 2023 年度,共召开4次董事会会议、审议通过22项议案。会议议案主要涉及定期报告、董事会工作报告、总经理工作报告等内容,历次会议在召集程序、表决方式和决议内容方面均遵循有关法律法规和公司制度的要求,并及时完成信息披露工作。

—、IIX水人云台打闸穴 2023 年度,共召开 3 次股东大会,审议通过 12 项议案,均采用现场投票与网络投票相结合的方式,全部由董事会召集。 至即出重年安日朱。 三、专门委员会耀职情况 董事会下设め路委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。各专门委 依据公司董事会制定的各专门委员会实施细则规定的职权范围,就专业性事项进行研究、提出意

及及能议,供董事会决策参考。 1.战略委员会履期情况 报告期内,是由于会战略委员会共召开2次会议,战略委员会全体成员根据(董事会战略委员 会议事规则)履行职责,对公司2023年度市场开拓、品牌推广、成本管理、人才储备、项目建设等工作

进行规则开提出可行性建议。 2. 审计委员会履职情况 报告期内,公司审计委员会共召开7次会议,审计委员会全体成员本着勤勉尽责,实事求是的原则,认真督促年报中设内控审计工作,严格审阅公司定期报告,监督会计师的审计,续聘等事项,切实履行了审计委员会的职责。 3. 薪酬与考核委员会履职情况 3、薪酬与考核委员会履职情况 报告期内、公司董事会薪酬与考核委员会共召开1次会议、薪酬与考核委员会全体成员对公司高级管理人员 2022 年度薪酬进行了审核,认为公司高级管理人员的薪酬符合公司有关薪酬政策,同意公司在年度报告中按露对其支付的薪酬。 4.提名委员会履职情况 报告期内,公司未召开董事会提名委员会会议。

《记者经过选择的记述 报告期内,公司未召开董事会提名委员会会议。 四、公司治理情况 报告期内,公司董事会,监事会、经营层等机构严格按照规范性运作规则和各项内控制度的规定 进行经营决策,行使权力和承担义务,各位董事、监事均能认真履行自己的职责。公司内部治理结构完 整、健全、清晰,符合《公司法》《七市公司治理准则》《公司章程》及其他法律、法规和规范性文件的规

定。 五、独立董事履职情况 公司独立董事严格按照《公司法》(关于上市公司独立董事制度改革的意见》(上市公司独立董事 管办法》(上市公司治理律则)等有关法律、法规及(公司章程》(公司独立董事工作制度)的规定和要 求、履行义务, 行便权力,积极出席相关会议、认真审议董事会的各项义案、勤慰尽责、对有关需要独立 董事发表事前认可意见或独立意见的事项均按要求发表了相关意见,充分发挥了独立董事作用。 - 在自独观特况。

董事发表事前认可意见或独立意见的事项均按要求发表了相关意见,充分发挥了独立董事作用。 六。信息按露情况 报告期内,公司董事会按照信息披露的相关法律法规和规章制度,认真履行信息披露义务。以利 为投资者及时了解掌握公司经营动态、财务状况及重大事项的进展情况,积极维护公司、投资者及其 他和益相关者的合法权益。公司各项重大事件均根据公司章程以及各项议事规则。《信息披露管理 制度》等相关规定执行,并将持续规范信息披露,确保公司信息披露的公平,真实,准确,及时,完整 七.投资者关系管理情况 公司董事会高度重视投资者关系管理,严格执行国家法律,证监会法规,深交所规范运作指引和 畅的投资者沟通渠道,积极搭建与投资者沟通交流的平合,进一步健全投资者互动与服务体系,积极 维护投资者的合法权益、将投资者权益保护工作切实条到实处、切实保障全体股东与公司利益最大 化。

种集道加强与投资者的联条和沟通,以便于投资者快捷、全面获取公司信息,树立公司良好的资本市场形象。
四、根据《公司章程》《公司股东大会议事规则》《公司董事会议事规则》等相关规定,召集、召开股东大会和董事会,渝效执行每项股东大会决议,严格按照法律法规、规范性文件和《公司章程》的要求、认真、自定履行信息披露义务、切实提升公司信息披露的规范性和透明度。
第四部分 公司 2024 年经营计划
2024 年公司将带领全体员工以更坚定的信念、更饱满的热情、更多实的作风、踔厉奋发、笃行不息、力争实观营业收入稳步增长、经营计划及思路如下:
一、市场开发在扎实推进中边上新台阶
在开拓市场上者为。坚持"精耕"与"开拓"并重、做足终端鉅展、渠道下沉、市场渗透及空白点开发、完善渠道架构、终端布局及品项结构、进一步提升市场份额、持续夯实传统市场基础;积极开拓华东、西南南南方空白市场、推进全渠道发力;积极探索新型营销模式及营销渠道、加强数字营销、形成新的增长点。

思于// 現午自介值才 风险桌。 四、项目建设在提板提效中取得新进展 保质保量完成"年产"50万吨露露系列饮料项目(一期)"建设,持续推动露露数字化转型升级;推 进淳安子公司项目,计划 2024 年开始施工;推进露露北京工业研发中心项目在 2024 年完成工程立

III. 设计、T程招标工作。

承德露露股份公司 董 事 会 二〇二四年四月十七日

#### 证券代码:000848 证券简称:承德露露 公告编号:2024-020 承德露露股份公司 2023 年度监事会工作报告

本公司及监事会全体成员保证公告内容的真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗 編 报告期内,公司监事会本着对公司和股东负责的态度,认真履行监督职责。根据(公司法)(证券 法)及(公司金冠)等有关规定,积极维护公司和股东的合法权益,对公司依法运作、财务,投资,公司董 事和高管人员履行职责,经营决策程序等事项进行了认真监督检查,推动了公司治理的完善,促进了 公司各项经营工作顺利开展和业绩水平的提升。现场年度主要工作报告如下。

一、监事会会议情况 报告期,根据证券监管部门的有关要求和公司的实际情况,公司监事会共计召开四次

	1V II M 1 M 1 M 1 M I M I M I	-W TITLE HEL 181 LL XXX	C11127 1121	ハンヘレル	HOU! A CHILL AVAIL OF	/ I L L L C C C C C C C C C C C C C C C C
序号	标题	会议召开日期	召开形式	参会人 员	刊登日期	披露报纸
1	第八届监事会第 十二次会议	2023年4月18日	现场	全体监事	2023年4月20日	《中国证券报》 《证券时报》 《证券日报》
2	第八届监事会第 十三次会议	2023年4月26日	通讯	全体监事	2023年4月27日	《中国证券报》 《证券时报》 《证券日报》
3	第八届监事会第 十四次会议	2023年8月21日	通讯	全体监事	2023年8月22日	《中国证券报》 《证券时报》 《证券日报》
4	第八届监事会第 十五次会议	2023年10月26日	现场结合通讯	全体监事	2023年10月28日	《中国证券报》 《证券时报》 《证券日报》
	上述会议决议	公告和详细资料刊登在	《中国证	券报》	、《证券时报》、《证券日报	8》及巨潮资讯网站

(www.eninfo.com.en)。 二、监事会的独立意见

(www.eminfocom.cn)。

二、监事会的独立意见
1、公司依法运作情况
报告期内、监事会认真履行职责、列席了全都董事会会议和股东大会、对会议的召集、召开、表决程序、决议事项、董事会认有履行职责、列席了全都董事会会议和股东大会、对会议的召集、召开、表决程序、决议事项、董事会认有履行职责、判底、建立了比较完善的内部控制制度、公司董事、高级管理人员在履行职责机,均能或信勤勉、尽职尽政、认真执行股东大会和董事会的决议、未发现上述人员在操行部分引力。公司股东大会和董事会的召开、表决程序和内容及信息披露等工作、均符合(公司法)及(公司章程)及使未会和董事会的召开、表决程序和内容及信息披露等工作、均符合(公司法)及(公司章程)及其代部份方为。公司股东大会和董事会的召开、表决程序和内容及信息披露等工作、均符合(公司法)及(公司章程)及其代部份方象。公司张大会和董事会的召开、表决程序和内容反信息披露等工作、均符合(公司法)及(公司章程)及其代部分等。公司股东大会和董事会的召开、表决程序和内容的看出被废。如为秦功和监狱是服务证据,即以和其他相关规章制度,制定远亡华经营。报告期内、公司自进战露真实、准确、及时、完整。
2、检查公司财务的情况
报告期内、监事会不定期地对公司财务、业务及公司重要经营活动进行了严格的监督和检查,并对公司年度全条财务和发、年度决算方案进行了审核。同时对财务制度、管理制度执行的情况进行了审查。财务状况良好、运作规范、未发现任何违规行为。监事会认为,天职国际会计师事务所有限公司出具的审计查则及所涉事项签观、公允也反映了公司的实际情况、财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。
3、报告期内公司元素大资产收购。合并的事项、公司资产交易价格合理、无内幕交易,没有损害股东权益政选成公司资产流失;
5、报告期内公司元素大资产收购。合于的事项、公司资产交易价格合理、无内幕交易,没有损害股东权益政选成公司资产流失;
5、报告期内公司元素、发现内幕交易履行了必要的审批程序和披露义务,没有损害股东的权益政治和关键定制度。有关于成分。公司是按照证券监查的构的相关规定制度情况,有是国的人员全单及其个人信息,未发现内幕交易的情形。
三、监事会关于2023年度报告的时秘意见。

2、公司 2023 年年度报告及其摘要的内容和格式符合中国证券监督管理委员会及深圳证券交易 所的各项规定,所包含的信息能从各个方面真实反映出公司 2023 年度的经营业绩与财务状况等事

3. 在监事会提出本意见前,未发现参与公司 2023 年度报告及其摘要编制与审议人员存在违反保密规定的行为。
四、监事会对内部控制评价报告的意见
监事会认为公司遵循有关法律。法规和规范性文件对上市公司内控的要求,已建立起内部控制体
系,并水制健全各项内控制度,内控保障了公司经营管理依法合规、资产安全、财务报告及相关信息客观、完整。2023 年度公司保持了有效的内部控制,未出现重大违反内控制度的情况,内控不存在重大缺 形及重要缺陷。公司出县的(2023 年度内部控制评价报告)符合公司现状,真实、客观地反映了公司(内部控制管理制度)的运行情况。监事会对该报告没有异议。
五、2024 年度监事会主要工作
2024 年度、公司监事会将继续认真履行公司章程和股东大会授予监事会的各项监督职能、监督检查董事和高管人员履行职责、经营决策程序等事项,推动公司治理完善,促进公司各项经营工作顺利开展。 3、在监事会提出本意见前,未发现参与公司2023年度报告及其摘要编制与审议人员存在违反保

日本于中间自入50歲(14%)公司,在14%(至),不格按照(公司章程)(监事会以》集规则)等制度认真履行各 1、首先、定期组织召开监事会会议、严格按照(公司章程)(监事会议事规则)等制度认真履行各 項监督职能,依法出席股东大会,列席公司董事会、及此掌握和判断公司重大决策事项和各项决策程 序的合法性、督促公司进一步提高信息披露质量。 2、坚持以财务监督为核心,通过定期审阅财务报告等方式,依法对公司财务情况、资金管理、内 部控制等进行监督检查,定期了解和掌握公司的经营情况。 3、同时加强企业经营管理、财务管理及相关法律法规与证监会、交易所发布的规则规定的学习, 不断提升综合能力素值、提高履职能力、多更好地维护公司和广大股东的合法权益督促公司持续规范 运作作出努力。促使公司持续、健康、稳定发展。 承德露露股份公司 监事会

证券代码:000848 证券简称:承德露露 公告编号:2024-02

监事会 二〇二四年四月十七日

承德露露股份公司 2023年度财务决算报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重

編。 経委托天职国际会计师事务所对公司 2023 年 12 月 31 日的资产负债表、2023 年度的利润表、所 2023 年度の利润表、所 《金经社人》(通知公司、明寺为州公公司》(2012年12月31日)),以原文、3023年度10分间录》,有者权益变动表和现金流量表进行了审计,并出具了标准无保留意见的审计报告。报告认为;乘德露露公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制。公允反映了承德露露公司 2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及 2023年度合并及母公司经营成果和现金流量。现将公司 2023年度使财务决算情况报告如下;

年度財务決算情况报告如下:
—、2023 年度公司主要资产及经营业务指标情况
(一)资产规模情况
公司 2023 年度资产经营状况良好、所有资产、负债内容真实、计价准确、变动合理。
本期未公司资产、负债及所有者权益变动情况如下。
(1)总资产规模:截至 2023 年末、公司资产总额 418,123,90 万元、较年初增加 36,745.09 万元、同比增加 9,63%,其中流动资产合计 344,736,34 万元,同比增大了 5.71%;非流动资产合计 73,387,56 万元 同比增加 32,87%。 元,同比增加 32.82% (2)负债规模:截至 2023 年末,公司负债总额 105,732.77 万元,较年初增加 3,725.57 万元,同比增 加 3.65%。 (3)股东权益规模,公司 2023 年末股东权益合计 312,391.14 万元,其中股本 105,255.41 万元;资本公积 1072.70 万元;库存股 17,089.57 万元,较年初减少 53,92%,是由于回购股份注销所致;盈余公积 42,901.9 万元,较年初减少 20.29%,是由于本期回购股份注销减少了一部分盈余公积;未分配利润 176,801.36 万元,同比增加了 18,00%,主要为本年实现和调印资。

301.30 万元, 同心面前 」 10.0076, エ安フタヤーズで用呼ります。 (二)业务規模情况 (1)生产発営情况: 2023 年全年生产量 31.20 万吨, 销售量分 30.77 万吨。 (2)销售经营情况: 2023 年实現营业收入 295.463.87 万元,其中:主营业务收入 295.243.28 万元, 其他业务收入 220.59 万元 9班券收入 220.59 万九。 (三)現金流量情况: (1)经营活动现金流: 本年经营活动现金流入 330.957.91 万元,较上年同期增加 19.99%,主要是本期销售商品提供劳务

本年经营活动现金流出 268,215.65 万元,较上年同期增加 25,18%,主要是本期购买商品、接受劳 务支付的规金增加所致。 本年度经营活动现金净流量为62,742.27万元,较上年度增加1.92%,主要因为公司产品销售季节性明显,特别是12月份资金回笼的多少直接影响公司全年的现金净流量。 (2)本年投资活动现金净流量-19,012.95万元,较上年同期减少508.85%,主要是本期购建固定 (2) 本于找政府的必定。于1988年 2007年 (2) 在 1988年 2007年 (2) 本年筹资活动现金净流量 30,753.86 万元: 较上年同期减少 52.88%,主要是本年度分配股利

二、效益及股东回批指称情况 1.营业收入、公司 2023 年度实现营业收入 295,463.87 万元,同比增加 9.76%。 2.净利润 2023 年公司实现净利润 63.816.14 万元,同比增加 6.07%。 3.毛利率:2023 年公司毛利率 41.46%,较上年同期 44.85% 许降 3.39 个百分点,主要是本年度杏 白砂糖,即铁罐、燃料动力等成本同比增加所致,其中杏仁的采购价格于 23 年 8 月上调,增长幅度

(四)固定资产投资情况 2023 年公司购置固定资产 245.11 万元,主要为机器设备、电子设备和其他设备等。 二、效益及股东回报指标情况

c。 4、费用共计 35,970.53 万元,同比减少 5.51%,主要项目如下: (1)销售费用: 本年度销售费用为 34,377.37 万元,比上年同期相比减少 5.62%,主要是公司广告 认少,终端促销费用增加共同影响所致,总体费用减少。 (2)管理费用: 本年度管理费用为 3,187.88 万元,比上年减少了 1.12%,主要原因是工资薪酬有所 减少的 (3)研发费用:本年度研发费用为 3,056.71 万元,比上年增加了 33.93%,主要是本年加大研发力 度、新品研发投入增加所致。 (4)财务费用:本年度财务费用为-4,651.43万元,比上年减少了20.53%,主要是本年收到的利息

人增加所致。
5. 归属于母公司的净利润: 本年实现归属于母公司的净利润 63.812.61 万元,同比增加了 6.02%, 属母公司净利润增加的主要原因是销售收入增加及销售费用及管理费用减少。
6. 加权平均净资产收益率:2023 年公司加权平均净资产收益率
22.02%。同比减少 1.68 个百分点。
7. 基本每股收益:2023 年公司实现基本每股收益 0.61 元股,较上年度 0.57 元股增加 0.04 元股。
8. 每股净资产:2023 年公司实现每股净资产 2.97 元服。
对外报令情况 收入增加

三、对外投资情况 截止2023年、公司对外投资及子公司经营情况如下: 1、露露比京)有限公司 该公司是公司的全资子公司、注册资本10,000 万元。报告期内仍处于规划设计调整阶段,未生产, 主要负责公司部分线下销售业务,2023年实现销售收入,9968.73 万元,净利润 2,062.55 万元。截至 2023年末、总资产17,632.48 万元,净资产17,272.94 万元。

2. 能力震震性有限公司 该公司是公司的挖股子公司,注册资本4,000 万元,本公司投资2,550 万元,占该公司注册资本的63.75%。报告期内,公司根据公司经营发展需要,为优化资源配置,提高管理效率,降低公司损失,拟对 幹取信异。 坊露露实现销售收人0万元,净利润9.76万元,截至2023年末,总资产9,703.55万元, 9,703,55 7 3、郑州露露饮料有限公司

3、水川路路以件有限公司 该公司是公司的全资子公司,主营业务是饮料产品的生产和技术研发,于2010年9月注册成立, 注册地址郑州经济技术开发区第十四大街72号,注册资本10,000万元。2023年实现销售收入 110,111.28万元,净利润16,878.82万元,截至2023年末,总资产58,962.83万元,净资产33,768.61万 4、露露植饮(淳安)有限公司 4、縣路植以(辛安)相限公司 该公司是公司的全资子公司,报告期内的主营业务是饮料产品的销售,于 2023 年 5 月注册成立 注册地址指孔"各机州市穿安县—岛湖镇青溪大道 299 号 504—6 室,注册资本 10,000 万元。2023 年实 现销售收入 856.71 万元,净利润 102.59 万元,截至 2023 年末,总资产 202.93 万元,净资产 102.59 万

四、尽体评价。 从审计后主要经营指标来看,公司资产结构较为合理,资金使用周转快、效率高,销售净利率同比略有下降,加权平均净资产收益率同比有所减少,仍保持在较高水平,财务状况良好。 承應露露股份公司 董 事 会 二○二四年四月十七日 证券代码:000848 证券简称:承德露露 公告编号:2024-022

关于 2023 年度利润分配预案的公告 本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重

承德露露股份公司

大遗漏。 東德露露股份公司(以下简称"公司")于 2024 年 4 月 15 日召开的第八届董事会第十六次会议及第八届监事会第十六次会议,审议通过了公司《2023 年度利润分配预案》。现将具体情况公告如下: 一、利润分配预案基本情况。 经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计、2023 年度公司实现合并口径净利润为638,161,442.92 元(其中归属母公司股东净利638,126,055.28 元,少数股东权益 35,387.64 元),期末提取法定盈余公积金 60,413,655.30 元, 加上上年度剩余未分配利润 1,190,301,241.85 元,2023 年度合并报表累计可供分配利润为 1,768,013,641.83 元。 2023 年度实现母公司净利润为 604,136,555.29 元, 期末提取法定盈余公积金 60,413,655.30 元, 加上上年度剩余未分配利润 875,847,519.69 元,2023 年度母公司报表累计可供分配利润为 1,419,570,417.38 元。

加上上年度剩余未分配利润 875,847,519.69 元,2023 年度母公司报表累计可供分配利润为 1,419,5704,1738 元。 根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定,上市公司利润分配应当以母公司报表中可供

一、町里×計 1、公司第八届董事会第十六次会议决议; 2、公司第八届监事会第十六次会议决议。 特此公告。

二〇二四年四月十七日

承德露露股份公司