

河北承德露露股份有限公司

# 2010 年半年度报告



2010 年 8 月 23 日

# 目 录

一	重要提示.....	2
二	公司基本情况简介.....	3
三	财务数据和指标.....	5
四	股本变动及主要股东持股情况.....	6
五	董事、监事、高级管理人员.....	8
六	董事会报告.....	9
七	重大事项.....	11
八	财务会计报告.....	15
九	备查文件目录.....	74

## 一、重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司所有董事均出席会议。

公司董事长管大源先生、总经理王秋敏先生、财务总监王新国先生、主管会计李桂云女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务会计报告未经审计。

## 二、 公司基本情况

### (一)、 公司名称

中文：河北承德露露股份有限公司

英文：He Bei Cheng De LoLo Company Limited

### (二)、 公司法定代表人：管大源

### (三)、 公司董事会秘书：李文生

联系地址：河北省承德市高新技术产业开发区（西区 6 号）

联系电话：（0314）2059888

传 真：（0314）2059100

电子信箱：[lws@lolo.com.cn](mailto:lws@lolo.com.cn)

公司证券事务代表：王金红

联系地址：河北省承德市高新技术产业开发区（西区 6 号）

联系电话：（0314）2059888

传 真：（0314）2059100

电子信箱：[wjh@lolo.com.cn](mailto:wjh@lolo.com.cn)

### (四)、 公司注册地址：河北省承德市高新技术产业开发区（西区 8 号）

办公地址：河北省承德市高新技术产业开发区（西区 8 号）

邮政编码：067000

公司国际互联网网址：<http://www.lolo.com.cn>

公司电子信箱：[zqb@lolo.com.cn](mailto:zqb@lolo.com.cn)

### (五)、 公司选定的信息披露报纸名称：中国证券报 证券时报

公司指定信息披露的国际互联网网址 <http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：河北承德露露股份有限公司证券部

### (六)、 公司股票上市地：深圳证券交易所

股票简称：承德露露

股票代码：000848

### (七)、 其他有关资料

(1) 公司首次注册登记日期：1997 年 10 月 17 日

公司首次注册登记地点：河北省工商行政管理局

公司变更注册登记日期：2010年6月25日

公司注册登记地点：河北省工商行政管理局

(2) 企业法人营业执照注册号：130000000007645

(3) 税务登记号码：130811601268264

(4) 组织机构代码：60126826-4

(5) 公司聘请的会计师事务所名称：京都天华会计师事务所有限责任公司

办公地址：北京建国门外大街22号赛特广场五层

## 三、财务数据和指标

## 主要财务数据和指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	998,688,361.98	1,117,214,342.93	-10.61%
归属于上市公司股东的所有者权益	767,243,449.66	644,021,686.76	19.13%
股本	190,086,000.00	190,086,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.04	3.39	19.17%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	980,424,727.66	698,079,213.89	40.45%
营业利润	166,555,698.48	71,479,175.97	133.01%
利润总额	166,826,376.27	71,303,986.46	133.97%
归属于上市公司股东的净利润	123,221,762.90	52,596,821.36	134.28%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	123,018,754.56	52,698,586.33	133.44%
基本每股收益（元/股）	0.65	0.28	132.14%
稀释每股收益（元/股）	0.65	0.28	132.14%
净资产收益率（%）	17.46%	9.43%	8.03%
经营活动产生的现金流量净额	24,660,051.41	85,345,694.14	-71.11%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.13	0.45	-71.11%

其中：报告期公司扣除非经常性损益涉及金额：

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	33,197.79	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	237,480.00	
所得税影响额	-67,669.45	
合计	203,008.34	-

#### 四、 股本变动和主要股东持股情况

##### 1、 股本变动情况：

报告期内公司股本结构未发生变化。

##### 2、 股东情况介绍

(1) 截止到 2010 年 6 月 30 日，公司股东总数为 8,254 户。

(2) 本报告期末，公司前十名股东、前十名无限售条件流通股股东的持股情况

股东总数		8,254			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
万向三农有限公司	境内非国有法人	42.55%	80,886,000		
中国农业银行—信诚四季红混合型证券投资基金	境内非国有法人	3.25%	6,181,828		
中国农业银行—大成景阳领先股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.84%	5,401,590		
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.71%	5,150,000		
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.48%	4,711,273		
中国建设银行—长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.10%	4,000,000		
中国建设银行—信诚精萃成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.84%	3,500,017		
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.73%	3,279,500		
中国银行—嘉实增长开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.64%	3,114,464		
中国农业银行—大成积极成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.44%	2,740,634		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
万向三农有限公司	80,886,000		人民币普通股		
中国农业银行—信诚四季红混合型证券投资基金	6,181,828		人民币普通股		
中国农业银行—大成景阳领先股票型证券投资基金	5,401,590		人民币普通股		
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	5,150,000		人民币普通股		
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	4,711,273		人民币普通股		
中国建设银行—长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金	4,000,000		人民币普通股		
中国建设银行—信诚精萃成长股票型证券投资基金	3,500,017		人民币普通股		
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	3,279,500		人民币普通股		
中国银行—嘉实增长开放式证券投资基金	3,114,464		人民币普通股		
中国农业银行—大成积极成长股票型证券投资基金	2,740,634		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东万向三农有限公司与前 10 名股东及之间不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人;公司只知信诚四季红混合型证券投资基金与信诚精萃成长股票型证券投资基金为同一基金管理公司、大成景阳领先股票型证券投资基金与大成积极成长股票型证券投资基金为同一基金管理公司、嘉实策略增长混合型证券投资基金与嘉实增长开放式证券投资基金为同一基金管理公司外,本公司未知其他股东之间关系。				

3、 报告期末，持有公司股份达 5%以上（含 5%）的股东为万向三农有限公司。

#### 4、控股股东变化情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人未发生变动。

## 五、 董事、监事、高级管理人员情况

1、报告期内，董事、监事、高级管理人员持有本公司股票情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持本公司股票未发生变化。

2、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员解聘、新聘情况

(1) 报告期公司进行了换届选举。根据 2010 年 6 月 22 日公司 2009 年度股东大会审议通过的《关于董事会、监事会换届选举的议案》，管大源先生、王秋敏先生、李兆军先生、陈跃鹏先生、赵斌先生、鲁永明先生当选为公司第五届董事会董事，张金泽先生、陈爱珍女士、郭亚雄先生当选为第五届董事会独立董事，并共同组成第五届董事会，任期三年；莫斐先生、刘志刚先生、董晓鹏先生当选为公司第五届监事会监事，并组成第五届监事会，任期三年。王宝林先生不再担任公司董事长。

(2) 根据 2010 年 6 月 22 日公司第五届董事会第一次会议决议，选举管大源先生为公司第五届董事会董事长，聘任王秋敏先生为公司总经理，陈跃鹏先生、李兆军先生、王旭昌先生、左辉先生、姜柏平先生、王新国先生为公司副总经理，陈华敏先生为公司总工程师，王新国先生为财务总监，李文生先生为公司董事会秘书，王金红女士为公司证券事务代表，任期三年。

## 六、 董事会报告

### （一）公司报告期内经营情况

报告期公司所处行业及经营范围没有发生变化，公司的主营业务仍然是饮料的生产和销售，主要产品是植物蛋白饮料杏仁露，属食品饮料行业，产品目前主要国内销售，公司业务收入来自主营业务——饮料。

报告期内，公司主营业务保持了持续稳定发展，公司实现营业收入 98,042.47 万元，比上年同期增长 40.45%；营业利润 16,655.57 万元，比上年同期增长 133.01%；净利润 12,322.18 万元，比上年同期增长 134.28%。

报告期内，公司主要做了以下几方面工作。

（1）、围绕品牌战略的实施，精心打造露露品牌。坚持靠质量和服务铸造品牌，打开销路，用优质的产品占领市场。

（2）、始终坚持销售的龙头地位，发挥自身优势，加大拓展新市场的工作力度，继续完善营销网络，扎实开展各项指标和绩效考核，充分激发业务人员工作积极性和创造性，做好每一个细节，努力完成销售任务。

（3）、针对饮料行业发展趋势，切实搞好新产品的开发，坚持进行技术改造，扩大公司生产能力，满足不断增长的市场需求，实现规模效益。

（4）、加强现场管理，确保食品安全，在原材料供应、产品生产、包装、运输、贮存各环节中严格执行标准，为广大消费者提供 100%安全、100%健康的优质产品。

（5）、围绕提高效益，加强目标考核，抓好管理工作，稳定采购价格，控制成本费用，建设好企业绩效管理信息系统，通过现代管理手段，优化各项业务流程，使公司核心竞争力进一步提高。

### 1、报告期内公司财务状况、经营成果分析

单位：人民币(元)

项目	2010年6月30日	2009年6月30日	增减(%)	原因分析
营业收入	980,424,727.66	698,079,213.89	40.45	销售增加，财务费用减少
财务费用	-1,314,066.88	-297,443.60	-341.79	无银行借款
营业利润	166,555,698.48	71,479,175.97	133.01	主营收入增加
净利润	123,221,762.90	52,682,909.63	134.28	营业利润增加
现金及现金等价物净增加额	13,069,658.99	-47,546,270.72	127.49	银行存款增加
项目	2010年6月30日	2009年12月31日	增减(%)	原因分析

总资产	998,688,361.98	1,117,214,342.93	-10.61	设备计提折旧
股东权益	789,314,940.89	664,328,407.88	18.81	未分配利润增加

## 2、主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
植物蛋白饮料	97,275.67	60,490.18	37.82%	39.49%	22.44%	8.57%
主营业务分产品情况						
销售商品	97,275.67	60,490.18	37.82%	39.49%	22.44%	8.57%

## 3、主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国内	97,275.67	39.49%

4、报告期内，公司利润构成、主营业务或结构未发生变化。

5、报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

6、报告期内单个参股公司的投资收益对本公司净利润的影响未达到 10%。

7、经营中的问题与困难

报告期内，尽管公司各项业务拓展较为顺利，经营业绩良好，但是，由于属非周期性行业，仍然保持了市场的激烈竞争，原辅材料及能源价格不断上涨，而公司产品价格却没有同步上涨。针对这些问题与困难，公司制定了切实可行的对策和措施，克服困难，开拓进取，确保圆满完成全年各项指标。

## (二) 报告期内公司投资情况

1、公司没有募集资金使用情况。

2、没有新增非募集资金投资项目。

(三) 报告期内公司没有采用公允价值模式对资产、负债、收入、费用等项目进行计量。

(四) 报告期内公司未曾公开披露过本年度经营计划。

## (五) 公司第三季度盈利预测

业绩预告情况	同向大幅上升							
	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动（%）				
累计净利润的预计数（万元）	13,500.00	--	15,500.00	7,830.70	增长	72.40%	--	97.94%
基本每股收益（元/股）	0.71	--	0.82	0.41	增长	73.17%	--	100.00%
业绩预告的说明	(1) 关于业绩发生大幅增长的原因说明：春节前属公司传统旺季，2010 年春节较晚，公司产品销售收入增加很大，导致主营业务利润同比也有很大提高。 (2) 业绩预告未经过注册会计师审计。 (3) 其他：本次业绩预告是根据公司财务会计部门对经营情况初步测算做出，基本每股收益是按股本 19008.6 万股计算，具体数据将在公司 2010 年第三季度报告中详细披露。							

## 七、 重大事项

### （一）公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司治理的规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。公司严格实行上述制度，并形成较为有效的内部控制体系，有效防范和化解公司运营中的风险，促进公司的规范运作和健康发展，保护投资者合法权益，公司治理总体与中国证监会要求一致。随着公司的发展，公司规范治理活动将进一步完善。

### （二）公司利润分配、公积金转增股本情况

1、2010年6月22日召开的2009年度股东大会审议通过了2009年度利润分配方案：以2009年12月31日总股本190,086,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利4.00元（含税），每10股送红股6股。股权登记日为2010年8月5日，除息日为2010年8月6日。权益分实施公告刊登在2010年7月30日的《中国证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）网站。

2、2010年中期公司不进行利润分配、也不进行公积金转增股本。

（三）报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

（四）报告期，公司没有证券投资、持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司等情况。

（五）报告期公司无重大资产购买情况

（六）重大关联交易事项

#### 1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
万向三农有限公司	杭州市萧山经济技术开发区	实业投资：农、林、牧、渔业产品的生产、加工（国家专项审批的除外）。	本公司 第一大股东	有限责任	鲁冠球
北京露露饮料有限责任公司	北京怀柔	饮料生产与销售	全资子公司	有限责任	王宝林
廊坊露露饮料有限责任公司	廊坊开发区	饮料加工	控股子公司	有限责任	王旭昌

## 2、不存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
露露集团有限责任公司	承德市	饮料制造（限分公司经营）；花岗石制品及荒料、塑料制品、服装及其缝纫品制造；日用百货、日用杂品、体育用品、办公用品、工艺品销售；马口铁包装罐制造；广告、设计、代理发布；马口铁涂料、彩印（分公司经营）。	本公司的联营企业	有限责任公司	王宝林
万向财务有限公司	杭州萧山	经营金融业务	同一最终控制人	有限责任公司	鲁伟鼎
廊坊凯虹包装容器有限公司	廊坊市	包装容器生产销售	公司前董事长亲属为法定代表人	有限责任公司	王志平
凌源市杏仁加工厂	凌源市	杏仁加工	公司前董事长亲属为法定代表人	个人独资	王志平
承德县顺天杏仁加工厂	承德县	杏仁加工	公司副总亲属为法定代表人	私营企业	王印昌
汕头高新区露露南方有限公司	汕头市	饮料生产销售	同一前董事长	中外合资	王宝林
承德露露新彩印有限责任公司	承德市	包装装璜	本公司联营企业的控股子公司	有限责任	魏继平

## 3、购销商品关联交易

根据公司 2009 年度股东大会通过的《2010 年日常关联交易的议案》，公司在进行日常关联交易时遵循公平、合理、透明、不损害公司和全体股东的利益的原则，为保证公司原辅材料稳定供应，生产经营活动顺利进行，报告期公司日常关联交易情况如下：

关联交易类别	按产品或劳务等划分	关联人	预计总金额(万元)	实际金额(万元)	所占同类交易比例	定价原则	交易价格
采购原材料	杏仁	承德县顺天食品有限公司	5,000	1,701.29	24.88	市场定价	24000元/吨
	杏仁	凌源市杏仁加工厂	6,500	2,685.66	39.30	市场定价	24000元/吨
	印铁	承德露露新彩印有限责任公司	4,000	1,742.40	41.05	市场定价	0.38元/单模
	印铁罐	廊坊凯虹包装容器有限公司	10,000	4,391.88	26.71	市场定价	0.55元/个
采购商品	杏仁露	汕头高新区露露南方有限公司	5,000	3,068.14	100.00	协议价格	5206元/吨
金融服务	结算金	万向财务有限公司	30,000	21,085.29	-	协议价格	-

## (七) 报告期公司无重大对外担保情况

(八) 报告期控股股东及关联方无占用公司资金情况

(九) 公司或持股 5%以上股东对外公开披露的承诺事项。

公司控股股东万向三农有限公司承诺如下：如果本公司计划未来通过深圳证券交易所竞价交易系统出售所持公司解除限售流通股，并于第一笔减持起 6 个月内减持数量达到 5% 以上的，万向三农有限公司将于第一次减持前两个交易日内，通过上市公司对外披露出售提示性公告。

(十) 报告期内公司没有发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项。

(十一) 报告期内公司没有发生委托他人进行现金资产管理的事项。

(十二) 报告期内公司、公司董事会及董事、监事及高级管理人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、其他行政管理部门处罚、证券交易所公开谴责的情形；公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

(十三) 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010 年 06 月 22 日	公司所在地	实地调研	嘉实基金管理有限公司、建信基金管理公司、信诚基金管理有限公司、国泰君安证券公司、东吴基金管理有限公司、安信证券股份有限公司、华宝兴业基金管理有限公司、新华资产管理股份有限公司等 10 余人	公司经营情况及 2009 年度报告

(十四) 报告期内已披露信息索引

本报告期，公司所有重要公告均发布在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

披露时间	公告名称
2010年4月9日	承德露露：2010年第一季度业绩预增公告
2010年4月24日	承德露露：2009年年度报告摘要
	承德露露：2009年年度报告
	承德露露：四届十二次董事会决议公告
	承德露露：四届十二次监事会决议公告
	承德露露：内部控制自我评价报告
	承德露露：日常关联交易公告
	承德露露：召开2009年度股东大会通知
	承德露露：关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

	承德露露：2009年年度审计报告
	承德露露：年报信息披露重大差错责任追究制度（2010年4月）
	承德露露：内幕信息知情人管理制度（2010年4月）
	承德露露：独立董事意见
	承德露露：2010年第一季度报告全文
	承德露露：2010年第一季度报告正文
	承德露露：2010年半年度业绩预增公告
2010年6月1日	承德露露：关于参加“河北地区上市公司2009年度业绩网上集体说明会”的公告
2010年6月11日	承德露露：关于增加2009年度股东大会临时提案的公告
	承德露露：独立董事提名人声明（张金泽）
	承德露露：独立董事提名人声明（陈爱珍）
	承德露露：独立董事提名人声明（郭亚雄）
	承德露露：独立董事候选人声明（张金泽）
	承德露露：独立董事候选人声明（陈爱珍）
	承德露露：独立董事候选人声明（郭亚雄）
	承德露露：公告
2010年6月23日	承德露露：2009年度股东大会决议公告
	承德露露：2009年度股东大会的法律意见书
	承德露露：第五届董事会第一次会议决议公告
	承德露露：第五届监事会第一次会议决议公告

#### （十五）其他重大事项

2010年7月30日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登了《承德露露权益分派实施公告》，以公司2009年12月31日总股本190,086,000股为基数，向全体股东每10股送红股6股，派4.00元人民币现金（含税，扣税后，个人股东、投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派3.00元）。股权登记日2010年8月5日，除权除息日2010年8月6日，现金红利发放日2010年8月6日，新增可流通股份上市日2010年8月6日。本次分红前本公司总股本为190,086,000股，分红后总股本增至304,137,600股。截止信息披露日公司2009年度权益分派已实施完毕。

## 八 财务报告（未经审计）

### 1、会计报表

#### 资产负债表

编制单位：河北承德露露股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	291,515,013.66	270,622,350.89	278,445,354.67	265,696,238.98
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	517,650.40	517,650.40	165,898.45	165,898.45
预付款项	51,138,957.72	50,956,538.39	61,152,678.01	60,556,862.89
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,891,617.06	2,813,254.03	6,209,519.93	6,131,156.90
买入返售金融资产				
存货	119,470,224.41	99,154,060.46	219,571,237.15	209,475,236.04
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	465,533,463.25	424,063,854.17	565,544,688.21	542,025,393.26
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	19,680,531.40	65,737,126.02	20,057,556.40	66,114,151.02
投资性房地产				
固定资产	204,574,103.63	175,245,374.58	217,413,692.91	186,297,473.55
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	301,701,961.09	296,148,357.29	306,177,566.17	300,546,829.01
开发支出				
商誉	2,814,000.00		2,814,000.00	
长期待摊费用	687,000.00	687,000.00	785,000.00	785,000.00
递延所得税资产	3,697,302.61	1,210,518.32	4,421,839.24	1,269,007.15
其他非流动资产				
非流动资产合计	533,154,898.73	539,028,376.21	551,669,654.72	555,012,460.73
资产总计	998,688,361.98	963,092,230.38	1,117,214,342.93	1,097,037,853.99

## 资产负债表（续）

编制单位：河北承德露露股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	119,811,712.62	104,855,805.44	175,199,078.61	175,838,273.07
预收款项	39,424,181.84	39,424,181.84	220,948,188.59	220,948,188.59
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	45,218,619.43	44,815,959.51	29,046,112.98	28,645,882.10
应交税费	-11,373,362.99	-9,765,500.65	13,944,508.68	7,590,225.75
应付利息				
应付股利				
其他应付款	5,527,728.44	5,520,736.64	5,467,629.44	5,466,329.64
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	198,608,879.34	184,851,182.78	444,605,518.30	438,488,899.15
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	10,764,541.75	10,764,541.75	8,280,416.75	8,280,416.75
其他非流动负债				
非流动负债合计	10,764,541.75	10,764,541.75	8,280,416.75	8,280,416.75
负债合计	209,373,421.09	195,615,724.53	452,885,935.05	446,769,315.90
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	190,086,000.00	190,086,000.00	190,086,000.00	190,086,000.00
资本公积	53,804,951.11	53,756,940.71	53,804,951.11	53,756,940.71
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	102,457,664.47	102,457,664.47	102,457,664.47	102,457,664.47
一般风险准备				
未分配利润	420,894,834.08	421,175,900.67	297,673,071.18	303,967,932.91
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	767,243,449.66	767,476,505.85	644,021,686.76	650,268,538.09
少数股东权益	22,071,491.23		20,306,721.12	
所有者权益合计	789,314,940.89	767,476,505.85	664,328,407.88	650,268,538.09
负债和所有者权益总计	998,688,361.98	963,092,230.38	1,117,214,342.93	1,097,037,853.99

## 利润表

编制单位：河北承德露露股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	980,424,727.66	1,016,006,565.70	698,079,213.89	702,148,469.29
其中：营业收入	980,424,727.66	1,016,006,565.70	698,079,213.89	702,148,469.29
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	813,492,004.18	859,194,984.77	625,846,000.34	650,918,239.61
其中：营业成本	611,930,192.06	672,800,118.90	494,301,143.24	528,451,009.98
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	8,079,840.60	7,764,436.34	6,132,246.56	5,695,109.55
销售费用	169,499,658.36	159,499,932.86	102,193,605.47	98,385,959.35
管理费用	25,530,335.36	20,643,112.68	23,579,298.15	18,696,722.23
财务费用	-1,314,066.88	-1,278,660.69	-297,443.60	-250,951.88
资产减值损失	-233,955.32	-233,955.32	-62,849.48	-59,609.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	-377,025.00	-377,025.00	-754,037.58	5,620,962.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-377,025.00	-377,025.00	-754,037.58	-754,037.58
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	166,555,698.48	156,434,555.93	71,479,175.97	56,851,192.10
加：营业外收入	270,677.79		382,609.91	244,669.91
减：营业外支出			557,799.42	40,696.84
其中：非流动资产处置损失			40,696.84	40,696.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	166,826,376.27	156,434,555.93	71,303,986.46	57,055,165.17
减：所得税费用	41,839,843.26	39,226,588.17	18,621,076.83	12,893,454.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	124,986,533.01	117,207,967.76	52,682,909.63	44,161,710.73
归属于母公司所有者的净利润	123,221,762.90	117,207,967.76	52,596,821.36	44,161,710.73
少数股东损益	1,764,770.11		86,088.27	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.65	0.62	0.28	0.23
（二）稀释每股收益	0.65	0.62	0.28	0.23
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	124,986,533.01	117,207,967.76	52,682,909.63	44,161,710.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	123,221,762.90	117,207,967.76	52,596,821.36	44,161,710.73
归属于少数股东的综合收益总额	1,764,770.11		86,088.27	

## 现金流量表

编制单位：河北承德露露股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	976,313,154.01	976,312,630.81	667,915,048.08	663,020,992.52
收到的税费返还	237,480.00		32,940.00	
收到其他与经营活动有关的现金	329,245.87	329,245.87	322,220.80	247,493.88
经营活动现金流入小计	976,879,879.88	976,641,876.68	668,270,208.88	663,268,486.40
购买商品、接受劳务支付的现金	643,819,012.13	677,989,621.02	408,705,428.12	428,617,584.14
支付给职工以及为职工支付的现金	34,585,697.60	30,576,328.07	24,499,172.18	21,883,683.18
支付的各项税费	148,124,690.31	135,471,299.83	84,771,091.09	78,569,054.42
支付其他与经营活动有关的现金	125,690,428.43	116,109,509.97	64,948,823.35	59,117,091.71
经营活动现金流出小计	952,219,828.47	960,146,758.89	582,924,514.74	588,187,413.45
经营活动产生的现金流量净额	24,660,051.41	16,495,117.79	85,345,694.14	75,081,072.95
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	39,000.00		170,500.00	170,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	1,341,462.84	1,301,195.07	572,683.29	524,679.41
投资活动现金流入小计	1,380,462.84	1,301,195.07	743,183.29	695,179.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,943,459.30	12,847,666.57	10,798,883.38	10,351,603.73
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	12,943,459.30	12,847,666.57	10,798,883.38	10,351,603.73
投资活动产生的现金流量净额	-11,562,996.46	-11,546,471.50	-10,055,700.09	-9,656,424.32
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金			50,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			72,810,025.08	72,810,025.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	27,395.96	22,534.38	26,239.69	24,727.53
筹资活动现金流出小计	27,395.96	22,534.38	122,836,264.77	122,834,752.61
筹资活动产生的现金流量净额	-27,395.96	-22,534.38	-122,836,264.77	-122,834,752.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	13,069,658.99	4,926,111.91	-47,546,270.72	-57,410,103.98
加：期初现金及现金等价物余额	278,445,354.67	265,696,238.98	143,923,504.06	140,343,302.69
六、期末现金及现金等价物余额	291,515,013.66	270,622,350.89	96,377,233.34	82,933,198.71

## 合并所有者权益变动表（一）

编制单位：河北承德露露股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	2010 年 1-6 月									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	190,086,000.00	53,804,951.11			102,457,664.47		297,673,071.18		20,306,721.12	664,328,407.88
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	190,086,000.00	53,804,951.11			102,457,664.47		297,673,071.18		20,306,721.12	664,328,407.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							123,221,762.90		1,764,770.11	124,986,533.01
（一）净利润							123,221,762.90		1,764,770.11	124,986,533.01
（二）直接计入所有者权益的利得和损失										
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额										
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响										
4. 其他										
上述（一）和（二）小计							123,221,762.90		1,764,770.11	124,986,533.01
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
四、本期期末余额	190,086,000.00	53,804,951.11			102,457,664.47		420,894,834.08		22,071,491.23	789,314,940.89

## 合并所有者权益变动表（二）

编制单位：河北承德露露股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	2009 年 1-6 月									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	190,086,000.00	53,804,951.11			102,457,664.47		235,015,442.25		21,176,867.57	602,540,925.40
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	190,086,000.00	53,804,951.11			102,457,664.47		235,015,442.25		21,176,867.57	602,540,925.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-23,437,578.64		-3,538,911.73	-26,976,490.37
（一）净利润							52,596,821.36		86,088.27	52,682,909.63
（二）直接计入所有者权益的利得和损失										
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额										
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响										
4. 其他										
上述（一）和（二）小计							52,596,821.36		86,088.27	52,682,909.63
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-76,034,400.00		-3,625,000.00	-79,659,400.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-76,034,400.00		-3,625,000.00	-79,659,400.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
四、本期期末余额	190,086,000.00	53,804,951.11			102,457,664.47		211,577,863.61		17,637,955.84	575,564,435.03

## 母公司所有者权益变动表（一）

编制单位：河北承德露露股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	2010年1-6月						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	190,086,000.00	53,756,940.71			102,457,664.47	303,967,932.91	650,268,538.09
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	190,086,000.00	53,756,940.71			102,457,664.47	303,967,932.91	650,268,538.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						117,207,967.76	117,207,967.76
（一）净利润						117,207,967.76	117,207,967.76
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述（一）和（二）小计						117,207,967.76	117,207,967.76
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期期末余额	190,086,000.00	53,756,940.71			102,457,664.47	421,175,900.67	767,476,505.85

## 母公司所有者权益变动表（二）

编制单位：河北承德露露股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	2009 年 1—6 月						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	190,086,000.00	53,756,940.71			102,457,664.47	250,120,782.08	596,421,387.26
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	190,086,000.00	53,756,940.71			102,457,664.47	250,120,782.08	596,421,387.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-31,872,689.27	-31,872,689.27
（一）净利润						44,161,710.73	44,161,710.73
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述（一）和（二）小计						44,161,710.73	44,161,710.73
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配						-76,034,400.00	-76,034,400.00
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配						-76,034,400.00	-76,034,400.00
3. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期期末余额	190,086,000.00	53,756,940.71			102,457,664.47	218,248,092.81	564,548,697.99

## 2、财务报表附注

### 一、公司基本情况

河北承德露露股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由露露集团有限责任公司作为独家发起人,通过向社会公开发行股票而设立的股份有限公司。本公司于 1997 年 10 月 17 日注册成立,公司股票于 1997 年 11 月 13 日在深圳证券交易所上市挂牌交易。

公司原注册资本为 259,250,000.00 元,根据本公司 2004 年度股东大会决议,公司以 2004 年 12 月 31 日总股本 259,250,000 股为基数,用资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股,变更后的注册资本为人民币 311,100,000.00 元,其中:露露集团有限责任公司持有国家股 121,014,000 股,占总股本的 38.90%;万向三农有限公司持有社会法人股 80,886,000 股,占总股本的 26.00%;社会公众股 109,200,000 股,占总股本的 35.10%。

2006 年 2 月 19 日,公司与第一大股东露露集团有限责任公司签订《股权回购合同》,定向回购并注销了露露集团持有的本公司全部国家股 121,014,000 股,注销后的注册资本为人民币 190,086,000.00 元,其中:万向三农有限公司持有社会法人股 80,886,000 股,占总股本的 42.55%,社会公众股 109,200,000 股,占总股本的 57.45%。

2006 年 4 月 10 日,公司股权分置改革相关股东会议以投票表决方式通过《河北承德露露股份有限公司股权分置改革方案》,方案主要内容包括万向三农有限公司向全体流通股股东支付人民币 6843 万元(折合流通股股东每 10 股获得 6.27 元)的对价安排和其他承诺事项,股权分置改革完成后,公司注册资本及比例不变。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设有 16 个部(室)。业务部门分别为公司人力资源部、办公室、信息工程部、知识产权部、生产部、品管部、安全部、供应部、财务部、计划管理部、市场部、销售部、配送部、品牌维权部、工程部、证券部。其中生产部下设 2 个生产车间 1 个技术中心,分别为空罐车间、实罐车间、企业技术中心。拥有北京露露饮料有限责任公司、廊坊露露饮料有限公司两个子公司。

本公司经营范围：饮料、罐头食品的开发、生产与销售；马口铁包装罐的生产和销售。本公司主营业务是生产和销售“露露”牌杏仁露，是中国生产植物蛋白饮料杏仁露的最大企业。公司企业法人营业执照号：130000000007645，住所：河北省承德市高新技术产业开发区西区 8 号。法定代表人：管大源。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况以及 2010 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

#### 6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

#### 7、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

#### 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

## （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款（附注二、10）。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本

公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （4）衍生金融工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

### （5）金融工具的公允价值

本公司初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初始确认时的公允价值通常指交易价格（即所收到或支付对价的公允价值），但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （6）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产

初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

#### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司单项金额重大的应收款项的确认标准

期末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备，见附注二、10、(3)。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

单项金额不重大但按类似信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项：指期末单项金额未达到上述 300 万元标准的，按照逾期状态进行组合后风险较大的应收款项，具体包括依据公司收集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的，影响该债务人正常履行信用义务的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项。

按信用风险特征组合后风险较大的应收款项坏账准备的计提方法：

以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备，见附注二、10、(3)。

(3) 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的以下比例计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 年以上	30.00	30.00

(4) 本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、备品备件、包装物、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 初始计量投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计量。初始投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括

直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

重大影响是指重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参

与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、25。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（6）

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	40 年	5.00	2.375
机器设备	14 年	5.00	6.79
电子设备	5 年	5.00	19.00
运输设备	6 年	5.00	15.83
其他设备	10 年	5.00	9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、25。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产

所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### (6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、25。

#### 15、借款费用

##### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续

超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### 16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见本附注二、25。

根据 2006 年 12 月 30 日中国证监会证监公司字[2006]306 号文件和 2007 年 1 月 26 日召开的公司 2007 年第一次临时股东大会通过的《购买商标、专利等无形资产议案》，公司以 30100 万元受让露露集团有限责任公司的商标、专利等无形资产，具体包括：露露商标共 127 件；专利 73 项；各类域名共 74 个；企业及商品条形码 205 种。根据北京中证评估有限责任公司中证评报字[2006]第 056 号评估报告及补充说明，受让之露露商标权评估价值为人民币 19873 万元。上述无形资产已于 2008 年 3 月 10 日办理转让过户的全部手续。

根据《中华人民共和国商标法》的规定，商标使用权到期可以申请续展，每次续展注册的有效期限为十年，续展次数不受限制。而露露系列商标相关产品作为本公司主打产品将长期生产并销售，目前本公司管理层并无明确计划停产露露系列产品，因此本公司管理层认为露露系列商标为企业带来未来经济利益的期限目前无法可靠估计，所以，本公司将露露系列商标作为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

期末对露露商标权进行减值测试，可收回金额采用公司预计未来现金流量的现值。预计未来现金流量根据管理层批准的 5 年期现金流量预测数据确定，折现率采用加权平均资金成本。经测试商标权的可收回金额高于其账面价值，不需计提资产减值

准备。

#### 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### 20、收入

##### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

## (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

## (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产、递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以

很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 23、经营租赁、融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 24、持有待售资产

#### (1) 持有待售的固定资产

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是本公司已经就处置该固定资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净

额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 25、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可

收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 26、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险，该养老保险在发生时计入当期损益。

## 27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 坏账准备

本公司根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 28、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

## 29、前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错：否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错：否

## 三、税项

### 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

## 四、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%		表决权比例%	是否合并报表
						直接持股	间接持股		
廊坊露露饮料有限公司	控股子公司	廊坊开发区	食品饮料	4,000 万元	饮料加工	63.75	--	63.75	是

续：

子公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
廊坊露露饮料有限公司	2,550 万元	--	22,071,491.23	--	--

#### (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%		表决权比例%	是否合并报表
						直接持股	间接持股		
北京露露饮料有限责任公司	全资子公司	北京市怀柔区	食品饮料	1,005 万元	注 1	100	--	100	是

续：

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京露露饮料有限责任公司	2,055.66 万元	--	--	--	--

注 1: 杏仁露饮料、酸奶、天然矿泉水、果菜汁饮料制造、开发及销售。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	241,067.46	--	--	376,570.77
人民币	--	--	241,067.46	--	--	376,570.77
银行存款:	--	--	291,273,946.20	--	--	278,068,783.90
人民币	--	--	291,273,946.20	--	--	278,068,783.90
银行存款中: 财务公司存款	--	--	210,852,859.46	--	--	6,517,264.95
人民币	--	--	210,852,859.46	--	--	6,517,264.95
<b>合 计</b>	--	--	<b>291,515,013.66</b>	--	--	<b>278,445,354.67</b>

说明: 财务公司存款为本公司在万向财务有限公司的存款, 详见附注六、5、(5)。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按账龄披露

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	544,359.19	99.90	27,217.96	174,093.98	99.68	8,704.70
1 至 2 年	565.74	0.10	56.57	565.74	0.32	56.57
2 至 3 年	--	--	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>544,924.93</b>	<b>100.00</b>	<b>27,274.53</b>	<b>174,659.72</b>	<b>100.00</b>	<b>8,761.27</b>

#### (2) 应收账款按种类披露

种 类	期末数				期初数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	金 额	比例%	坏账准备	比例%

单项金额重大的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
其他不重大应收账款	544,924.93	100.00	27,274.53	5.01	174,659.72	100.00	8,761.27	5.02
<b>合 计</b>	<b>544,924.93</b>	<b>100.00</b>	<b>27,274.53</b>	<b>5.01</b>	<b>174,659.72</b>	<b>100.00</b>	<b>8,761.27</b>	<b>5.02</b>

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况  
截至 2010 年 6 月 30 日, 应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
天津市天鹏商贸有限公司	非关联方	192,361.57	1 年以内	35.30
银川华成饮料有限公司	非关联方	110,877.94	1 年以内	20.35
南京公大食品有限公司	非关联方	98,045.71	1 年以内	17.99
北京世旺源贸易有限公司	非关联方	52,600.00	1 年以内	9.65
山西美特好连锁超市股份有限公司	非关联方	36,453.98	1 年以内	6.69
<b>合 计</b>		<b>490,339.20</b>		<b>89.98</b>

(5) 应收关联方账款情况

截至 2010 年 6 月 30 日, 应收账款中无应收关联方账款的情况。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	51,138,957.72	100.00	61,109,699.13	99.93
1 至 2 年	--	--	37,258.88	0.06
2 至 3 年	--	--	--	--
3 年以上	--	--	5,720.00	0.01
<b>合 计</b>	<b>51,138,957.72</b>	<b>100.00</b>	<b>61,152,678.01</b>	<b>100.00</b>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
承德露兴杏仁加工有限责任公司	非关联方	12,000,000.00	1年以内	预付杏仁款
承德顺天食品有限公司	关联方	9,393,129.41	1年以内	预付杏仁款
凌源市杏仁加工厂	关联方	8,603,548.00	1年以内	预付杏仁款
承德双滦利民杏仁加工有限公司	非关联方	6,513,852.00	1年以内	预付杏仁款
<b>合 计</b>	--	<b>36,510,529.41</b>	--	--

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况  
截至 2010 年 6 月 30 日, 预付款项中不存在预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东的款项。

(4) 预付关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%
凌源市杏仁加工厂	法定代表人为前董事长亲属	8,603,548.00	16.82
承德顺天食品有限公司	法定代表人为公司副总经理亲属	9,393,129.41	18.37
<b>合计</b>		<b>17,996,677.41</b>	<b>35.19</b>

4、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	2,387,635.82	73.48	119,381.79	5,465,007.27	80.13	273,250.37
1 至 2 年	100,000.00	3.08	10,000.00	100,000.00	1.47	10,000.00
2 至 3 年	--	--	--	493,000.00	7.23	98,600.00
3 年以上	761,947.18	23.44	228,584.15	761,947.18	11.17	228,584.15
<b>合 计</b>	<b>3,249,583.00</b>	<b>100.00</b>	<b>357,965.94</b>	<b>6,819,954.45</b>	<b>100.00</b>	<b>610,434.52</b>

(2) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				期初数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的其他应收款	--	--	--	--	3,391,033.15	49.72	169,551.66	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--

其他不重大其他 应收款	3,249,583.00	100.00	357,965.94	11.02	3,428,921.30	50.28	440,882.86	12.86
<b>合 计</b>	<b>3,249,583.00</b>	<b>100.00</b>	<b>357,965.94</b>	<b>11.02</b>	<b>6,819,954.45</b>	<b>100.00</b>	<b>610,434.52</b>	<b>8.95</b>

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

截至 2010 年 6 月 30 日, 其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例%
方立宪	非关联方	400,000.00	3 年以上	12.31
黄顺远	非关联方	250,000.00	3 年以上	7.69
白晓兰	非关联方	200,000.00	1 年以内	6.15
王新广	非关联方	200,000.00	1 年以内	6.15
李进普	非关联方	157,210.00	1 年以内	4.84
<b>合 计</b>		<b>1,207,210.00</b>		<b>37.14</b>

## 5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,177,818.92	72,741.44	31,105,077.48	105,973,112.66	72,741.44	105,900,371.22
低值易耗品	2,798,691.96	--	2,798,691.96	1,630,485.72	--	1,630,485.72
备品备件	11,991,580.06	--	11,991,580.06	10,578,414.04	--	10,578,414.04
包装物	2,179,861.13	--	2,179,861.13	3,277,192.50	--	3,277,192.50
库存商品	72,962,386.50	1,567,372.72	71,395,013.78	99,752,146.39	1,567,372.72	98,184,773.67
<b>合 计</b>	<b>121,110,338.57</b>	<b>1,640,114.16</b>	<b>119,470,224.41</b>	<b>221,211,351.31</b>	<b>1,640,114.16</b>	<b>219,571,237.15</b>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	72,741.44	--	--	--	72,741.44
包装物	--	--	--	--	--
库存商品	1,567,372.72	--	--	--	1,567,372.72
<b>合 计</b>	<b>1,640,114.16</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>1,640,114.16</b>

说明: 存货可变现净值按估计售价减去至完工估计成本、费用和税金后金额确认。

## 6、对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%	关联关系	组织机构代码
露露集团有限责任公司	有限责任	承德市	王宝林	工业生产及投资	9000万元	30	30	重大影响	10644888-2

续:

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
露露集团有限责任公司	828,268,072.82	729,235,644.74	99,032,428.08	18,811,167.06	-1,256,750.00

## 7、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	--	--	--	--
对联营企业投资	32,728,015.38	--	377,025.00	32,350,990.38
对其他企业投资	900,000.00	--	--	900,000.00
	33,628,015.38	--	377,025.00	33,250,990.38
长期股权投资减值准备	13,570,458.98	--	--	13,570,458.98
<b>合计</b>	<b>20,057,556.40</b>	<b>--</b>	<b>377,025.00</b>	<b>19,680,531.40</b>

## (2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在本投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
① 对合营企业投资											
小计		--	--	--	--	--	--		--	--	--
② 对联营企业投资											
露露集团有限责任公司	权益法	27,000,000.00	32,728,015.38	-377,025.00	32,350,990.38	30	30		13,570,458.98	--	--
小计		27,000,000.00	32,728,015.38	-377,025.00	32,350,990.38	30	30		13,570,458.98	--	--
③ 对其他企业投资											
承德市露露包装有限责任公司	成本法	900,000.00	900,000.00	--	900,000.00	15	15		--	--	--
小计		900,000.00	900,000.00	--	900,000.00	15	15		--	--	--
<b>合计</b>		<b>27,900,000.00</b>	<b>33,628,015.38</b>	<b>-377,025.00</b>	<b>33,250,990.38</b>				<b>13,570,458.98</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>553,142,919.77</b>	<b>265,919.10</b>	<b>362,370.00</b>	<b>553,046,468.87</b>
房屋及建筑物	121,724,792.38	--	--	121,724,792.38
机器设备	412,817,742.87	81,709.40	292,370.00	412,607,082.27
电子设备	6,237,981.16	161,213.11	--	6,399,194.27
运输工具	11,420,201.03	--	70,000.00	11,350,201.03
其他设备	942,202.33	22,996.59	--	965,198.92
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>306,447,247.29</b>	<b>13,099,706.17</b>	<b>356,567.79</b>	<b>319,190,385.67</b>
房屋及建筑物	22,186,220.48	1,072,679.76	--	23,258,900.24
机器设备	272,744,203.73	11,244,328.97	286,567.79	283,701,964.91
电子设备	3,764,437.66	250,955.85	--	4,015,393.51
运输工具	7,239,944.33	462,796.20	70,000.00	7,632,740.53
其他设备	512,441.09	68,945.39	--	581,386.48
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>246,695,672.48</b>	<b>-12,833,787.07</b>	<b>5,802.21</b>	<b>233,856,083.20</b>
房屋及建筑物	99,538,571.90	-1,072,679.76	--	98,465,892.14
机器设备	140,073,539.14	-11,162,619.57	5,802.21	128,905,117.36
电子设备	2,473,543.50	-89,742.74	--	2,383,800.76
运输工具	4,180,256.70	-462,796.20	--	3,717,460.50
其他设备	429,761.24	-45,948.80	--	383,812.44
<b>四、减值准备合计</b>	<b>29,281,979.57</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>29,281,979.57</b>
房屋及建筑物	24,415,268.44	--	--	24,415,268.44
机器设备	4,866,711.13	--	--	4,866,711.13
电子设备	--	--	--	--
运输工具	--	--	--	--
其他设备	--	--	--	--
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>217,413,692.91</b>	<b>-12,833,787.07</b>	<b>5,802.21</b>	<b>204,574,103.63</b>
房屋及建筑物	75,123,303.46	-1,072,679.76	--	74,050,623.70
机器设备	135,206,828.01	-11,162,619.57	5,802.21	124,038,406.23
电子设备	2,473,543.50	-89,742.74	--	2,383,800.76
运输工具	4,180,256.70	-462,796.20	--	3,717,460.50

其他设备	429,761.24	-45,948.80	--	383,812.44
------	------------	------------	----	------------

说明：① 本期折旧额 13,099,706.17 元。

②本期对外出售固定资产的情况：原值：362,370.00 元、累计折旧 356,567.79 元、净值 5,802.21 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
企业技术中心	已申报，尚在审批办理中	下一年度

说明：尚未办妥产权证的企业技术中心房屋建筑物金额为 13,600,796.28 元。

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
北京露露新厂扩	1,605,263.60	1,605,263.60	--	1,605,263.60	1,605,263.60	--

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率%	期末数
北京露露新厂 扩建	1,605,263.60	--	--	--	--	--	--	1,605,263.60

续：

工程名称	预算数	工程投入占预 算比例%	工程进度	资金来源
北京露露新厂扩建	18,000,000.00	8.92	9%	自筹

在建工程项目变动情况的说明：

北京露露新厂扩建项目由于公司整体战略规划的原因缓建。

(3) 在建工程减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
北京露露新厂扩建	1,605,263.60	--	--	1,605,263.60	工程项目缓建

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
北京露露新厂扩建	9%	自筹

10、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>328,975,367.00</b>	--	--	<b>328,975,367.00</b>
承德市开发区西区土地使用权	13,751,767.00	--	--	13,751,767.00
北京露露土地使用权	7,483,000.00	--	--	7,483,000.00
吉大工易管理系统软件	7,000,000.00	--	--	7,000,000.00
一种灌装饮料的杀菌技术专利权	54,427,400.00	--	--	54,427,400.00
果实中植物蛋白酶钝化技术专利权	47,583,200.00	--	--	47,583,200.00
露露商标权	198,730,000.00	--	--	198,730,000.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>22,797,800.83</b>	<b>4,475,605.08</b>	--	<b>27,273,405.91</b>
承德市开发区西区土地使用权	3,365,744.99	137,517.72	--	3,503,262.71
北京露露土地使用权	1,852,262.84	77,133.36	--	1,929,396.20
吉大工易管理系统软件	3,239,625.00	349,998.00	--	3,589,623.00
一种灌装饮料的杀菌技术专利权	7,170,084.00	1,955,478.00	--	9,125,562.00
果实中植物蛋白酶钝化技术专利权	7,170,084.00	1,955,478.00	--	9,125,562.00
露露商标权	--	--	--	--
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>306,177,566.17</b>	<b>-4,475,605.08</b>	--	<b>301,701,961.09</b>
承德市开发区西区土地使用权	10,386,022.01	-137,517.72	--	10,248,504.29
北京露露土地使用权	5,630,737.16	-77,133.36	--	5,553,603.80
吉大工易管理系统软件	3,760,375.00	-349,998.00	--	3,410,377.00
一种灌装饮料的杀菌技术专利权	47,257,316.00	-1,955,478.00	--	45,301,838.00
果实中植物蛋白酶钝化技术专利权	40,413,116.00	-1,955,478.00	--	38,457,638.00
露露商标权	198,730,000.00	--	--	198,730,000.00
<b>四、减值准备合计</b>	--	--	--	--
承德市开发区西区土地使用权	--	--	--	--
北京露露土地使用权	--	--	--	--
吉大工易管理系统软件	--	--	--	--
一种灌装饮料的杀菌技术专利权	--	--	--	--
果实中植物蛋白酶钝化技术专利权	--	--	--	--
露露商标权	--	--	--	--
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>306,177,566.17</b>	<b>-4,475,605.08</b>	--	<b>301,701,961.09</b>
承德市开发区西区土地使用权	10,386,022.01	-137,517.72	--	10,248,504.29
北京露露土地使用权	5,630,737.16	-77,133.36	--	5,553,603.80
吉大工易管理系统软件	3,760,375.00	-349,998.00	--	3,410,377.00

一种灌装饮料的杀菌技术专利权	47,257,316.00	-1,955,478.00	--	45,301,838.00
果实中植物蛋白酶钝化技术专利权	40,413,116.00	-1,955,478.00	--	38,457,638.00
露露商标权	198,730,000.00	--	--	198,730,000.00

说明:

① 本期摊销额 4,475,605.08 元。

② 根据《中华人民共和国商标法》的规定，商标使用权到期可以申请续展，每次续展注册的有效限期为十年，续展次数不受限制。而露露系列商标相关产品作为本公司主打产品将长期生产并销售，目前本公司管理层并无明确计划停产露露系列产品，因此本公司管理层认为露露系列商标为企业带来未来经济利益的期限目前无法可靠估计，所以，本公司将露露系列商标作为使用寿命不确定的无形资产。

③ 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情况，

未计提资产减值准备。

#### 11、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
投资北京露露形成的商誉	2,814,000.00	--	--	2,814,000.00	--

说明：A、商誉形成的原因为 2006 年购买子公司北京露露饮料有限责任公司的少数股东权益形成的长期股权投资借方差额，按新准则规定在合并报表中作为商誉列示。

B、期末本公司对商誉进行减值测试，可收回金额按照北京露露饮料有限责任公司预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量依据管理层批准的 5 年期现金流量预测数据确定，折现率采用加权平均资金成本。经测试商誉的可收回金额高于其账面价值，不需计提资产减值准备。

#### 12、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
石家庄办事处租房费	465,000.00	--	18,000.00	--	447,000.00	--
北京办事处租房费	320,000.00	--	80,000.00	--	240,000.00	--
合计	785,000.00	--	96,000.00	--	687,000.00	--

#### 13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产:</b>		
坏账准备	87,914.08	146,402.91
固定资产减值准备	712,575.70	712,575.70
存货跌价准备	410,028.54	410,028.54
合并抵销的内部利润	2,486,784.29	3,137,532.09
预提费用	--	15,300.00
<b>小计</b>	<b>3,697,302.61</b>	<b>4,421,839.24</b>
<b>递延所得税负债:</b>		
无形资产	10,764,541.75	8,280,416.75
<b>小计</b>	<b>10,764,541.75</b>	<b>8,280,416.75</b>

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	6,736,835.96	6,736,835.96

## (3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	351,656.32
固定资产减值准备	2,850,302.82
存货跌价准备	1,640,114.16
合并抵销的内部利润	9,947,137.16
无形资产	-43,058,167.00
<b>合 计</b>	<b>-28,268,956.54</b>

## 14、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
(1) 坏账准备	619,195.79		233,955.32	--	385,240.47
(2) 存货跌价准备	1,640,114.16	--	--	--	1,640,114.16
(3) 长期股权投资减值准备	13,570,458.98	--	--	--	13,570,458.98
(4) 固定资产减值准备	29,281,979.57	--	--	--	29,281,979.57
(5) 在建工程减值准备	1,605,263.60	--	--	--	1,605,263.60
<b>合 计</b>	<b>46,717,012.10</b>	<b>--</b>	<b>233,955.32</b>	<b>--</b>	<b>46,483,056.78</b>

## 15、应付账款

## (1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	115,780,097.89	96.64	171,002,040.74	97.60
1至2年	3,683,513.07	3.07	3,848,936.21	2.20
2至3年	--	--	--	--
3年以上	348,101.66	0.29	348,101.66	0.20
<b>合计</b>	<b>119,811,712.62</b>	<b>100.00</b>	<b>175,199,078.61</b>	<b>100.00</b>

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项情况

截至 2010 年 6 月 30 日, 应付账款中不存在欠付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(3) 本报告期应付账款中应付关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
廊坊凯虹包装容器有限公司	7,501,928.43	28,423,961.02
汕头高新区露露南方有限公司	2,643,850.52	1,832,946.99

(4) 账龄超过 1 年的大额应付账款, 主要是应付供应商的货款。

## 16、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	39,347,736.42	99.81	220,871,743.17	99.97
1至2年	76,445.42	0.19	76,445.42	0.03
2至3年	--	--	--	--
3年以上	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>39,424,181.84</b>	<b>100.00</b>	<b>220,948,188.59</b>	<b>100.00</b>

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

截至 2010 年 6 月 30 日, 预收款项中不存在预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(3) 本报告期预收款项中预收关联方情况

截至 2010 年 6 月 30 日, 预收款项中不存在预收关联方的款项。

(4) 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

## 17、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	19,900,069.49	39,888,589.10	27,912,664.62	31,875,993.97
(2) 职工福利费	--	1,217,655.13	1,217,655.13	--
(3) 社会保险费	2,543.98	5,486,488.54	5,100,552.31	388,480.21
其中：①.医疗保险费	1,905.28	1,579,228.89	1,577,559.30	3,574.87
②基本养老保险费	133.20	3,106,100.69	2,756,684.53	349,549.36
③年金缴费	--	--	--	--
④失业保险费	335.50	310,229.78	275,379.30	35,185.98
⑤工伤保险费	--	265,347.10	265,347.10	--
⑥生育保险费	170.00	225,582.08	225,582.08	170.00
(4) 住房公积金	8,628,145.35	3,819,089.01	124,716.00	12,322,518.36
(5) 辞退福利	--	28,226.00	28,226.00	--
(6) 工会经费和职工教育经费	515,354.16	573,005.25	456,732.52	631,626.89
(7) 非货币性福利	--	--	--	--
(8) 其他	--	--	--	--
其中：以现金结算的股份支付	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>29,046,112.98</b>	<b>51,013,053.03</b>	<b>34,840,546.58</b>	<b>45,218,619.43</b>

说明：

- (1) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的工资薪金。
- (2) 辞退福利是公司与职工解除劳动合同时，按国家政策支付给职工的补偿金。

## 18、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	-16,768,992.10	-14,410,141.05
城市维护建设税	6,127.32	1,047,609.29
企业所得税	5,066,042.26	25,632,447.10
个人所得税	319,783.14	656,357.79
教育费附加	3,676.39	599,307.65
印花税	--	418,927.90
<b>合 计</b>	<b>-11,373,362.99</b>	<b>13,944,508.68</b>

## 19、其他应付款

- (1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	963,309.93	17.43	903,210.93	16.52
1至2年	300,000.00	5.43	300,000.00	5.49
2至3年	4,213,487.30	76.22	4,213,487.30	77.06
3年以上	50,931.21	0.92	50,931.21	0.93
<b>合计</b>	<b>5,527,728.44</b>	<b>100.00</b>	<b>5,467,629.44</b>	<b>100.00</b>

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

截至 2010 年 6 月 30 日, 其他应付款中不存在应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 本报告期其他应付款中应付关联方情况

单位名称	期末数	期初数
露露集团有限责任公司	300,000.00	300,000.00

#### 20、股本

股份类别	期初数	本期增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	190,086,000.00	--	--	--	--	--	190,086,000.00

说明: 万向三农有限公司所持有的 80,886,000 股, 于 2009 年 6 月 9 日起已过限售期并上市流通。

#### 21、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	43,017,936.14	--	--	43,017,936.14
其他资本公积	10,787,014.97	--	--	10,787,014.97
<b>合计</b>	<b>53,804,951.11</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>53,804,951.11</b>

#### 22、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	102,457,664.47	--	--	102,457,664.47

说明: 由于本公司法定盈余公积金已超过注册资本的 50%, 公司决定本期不提取法定盈余公积金。

#### 23、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前 上年末未分配利润	297,673,071.18	235,015,442.25	
调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	--	--	
调整后 年初未分配利润	297,673,071.18	235,015,442.25	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	123,221,762.90	52,596,821.36	
减: 提取法定盈余公积	--	--	
提取任意盈余公积	--	--	
应付普通股股利	--	76,034,400.00	
转作股本的普通股股利	--	--	
期末未分配利润	420,894,834.08	211,577,863.61	
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母 公司的金额	486,833.13	23,748.49	按净利润 10%提取

说明: 公司 2009 年度利润分配情况详见附注九、1。

#### 24、少数股东权益

公司名称	期末数	期初数
廊坊露露饮料有限公司	22,071,491.23	20,306,721.12

#### 25、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	972,756,653.39	697,364,182.98
其他业务收入	7,668,074.27	715,030.91
营业成本	611,930,192.06	494,301,143.24

##### (2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
植物蛋白饮料	972,756,653.39	604,901,839.66	697,364,182.98	493,395,771.79

##### (3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售商品	972,756,653.39	604,901,839.66	697,364,182.98	493,395,771.79

##### (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
------	--------	---------------

北京市朝批华清饮料有限责任公司	31,595,015.13	3.22
陕西百康商贸有限公司	18,040,150.67	1.84
北京新发地利源食品经营部	16,326,075.69	1.67
郑州市二七思源糖酒营销站	15,402,273.79	1.57
正定县恒运糖酒有限公司	13,894,531.79	1.42
<b>合 计</b>	<b>95,258,047.07</b>	<b>9.72</b>

## 26、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	5,139,299.66	3,902,300.55	应缴流转税之 7%
教育费附加	2,940,540.94	2,229,946.01	应缴流转税之 4%
<b>合 计</b>	<b>8,079,840.60</b>	<b>6,132,246.56</b>	

## 27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	--	249,000.00
减：利息资本化	--	--
减：利息收入	1,341,462.84	573,592.55
承兑汇票贴息	--	--
汇兑损失	--	--
减：汇兑收益	--	--
手续费	27,395.96	27,148.95
<b>合 计</b>	<b>-1,314,066.88</b>	<b>-297,443.60</b>

## 28、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	-233,955.32	-62,849.48
(2) 存货跌价损失	--	--
(3) 长期股权投资减值损失	--	--
(4) 在建工程减值损失	--	--
<b>合 计</b>	<b>-233,955.32</b>	<b>-62,849.48</b>

## 29、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	--	--
权益法核算的长期股权投资收益	-377,025.00	-754,037.58

合 计	-377,025.00	-754,037.58
-----	-------------	-------------

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
露露集团有限责任公司	-377,025.00	-754,037.58	被投资单位经营情况变化

说明：公司对外投资收益汇回不存在重大限制的情况。

## 30、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	33,197.79	44,669.91
其中：固定资产处置利得	33,197.79	44,669.91
无形资产处置利得	--	--
政府补助	237,480.00	337,940.00
其他	--	--
合 计	270,677.79	382,609.91

## 其中，政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
清洁生产补贴	--	200,000.00	
税收奖励		100,000.00	
增值税返还	237,480.00	32,940.00	
合 计	237,480.00	337,940.00	

## 31、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	--	40,696.84
其中：固定资产处置损失	--	40,696.84
无形资产处置损失	--	--
对外捐赠	--	--
罚款及滞纳金	--	61,102.58
非常损失	--	456,000.00
合 计	--	557,799.42

## 32、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	38,631,181.63	12,957,713.65

递延所得税调整	3,208,661.63	5,663,363.18
<b>合 计</b>	<b>41,839,843.26</b>	<b>18,621,076.83</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	168,826,376.27	71,303,986.46
按法定(或适用)税率计算的所得税费用(利润总额*25%)	41,706,594.07	17,825,996.62
对以前期间当期所得税的调整	--	--
归属于合营企业和联营企业的损益	94,256.25	188,509.40
不可抵扣的费用	38,992.94	914,079.10
利用以前期间的税务亏损	--	-307,508.29
所得税费用	41,839,843.26	18,621,076.83

### 33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	123,221,762.90	52,596,821.36
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	203,008.34	-101,764.97
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	123,018,754.56	52,698,586.33
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	--	--
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	--	--
期初股份总数	S0	190,086,000.00	190,086,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	--	--
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	--	--
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	--	--
报告期因回购等减少股份数	Sj	--	--
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	--	--
报告期缩股数	Sk	--	--
报告期月份数	M0	6	6

发行在外的普通股加权平均数	$S=S_0+S_1+S_i \cdot M_i / M_0 - S_j \cdot M_j / M_0 - S_k$	190,086,000.00	190,086,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	--	--
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	190,086,000.00	190,086,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		--	--
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		--	--
回购承诺履行而增加的普通股加权数		--	--
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.65	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.65	0.28
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3 = (P1 + P3) / X2$	--	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4 = (P2 + P4) / X2$	--	--

### 34、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	--	300,000.00
往来款	305,641.00	22,220.80
其他	23,604.87	--
<b>合 计</b>	<b>329,245.87</b>	<b>322,220.80</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
招待费	976,468.12	705,708.59
办公费	999,084.79	659,828.48
差旅费	3,307,971.83	2,783,462.91
会议费	383,381.00	687,597.89
中介费	865,000.00	675,800.00
广告费	63,531,896.07	19,831,234.81
保险费	3,152,013.89	2,346,672.96
运输费	38,077,136.03	19,118,042.01
技术开发费	877,254.93	1,124,324.29
租房租库费	1,977,445.98	1,675,368.24

往来款	9,737,311.32	14,463,700.00
其他	1,805,464.47	877,083.17
<b>合计</b>	<b>125,690,428.43</b>	<b>64,948,823.35</b>

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,341,462.84	572,683.29

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
金融手续费	27,395.96	26,239.69

## 35、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	124,986,533.01	52,682,909.63
加：资产减值准备	-233,955.32	-62,849.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,099,706.17	12,620,254.01
无形资产摊销	4,475,605.08	5,833,222.58
长期待摊费用摊销	98,000.00	98,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-33,197.79	-44,669.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	40,696.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,314,066.88	-297,443.60
投资损失（收益以“-”号填列）	377,025.00	754,037.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	724,536.63	5,663,363.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,484,125.00	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	100,101,012.74	164,134,093.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	25,891,366.73	5,314,813.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-245,996,638.96	-161,390,733.81
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	24,660,051.41	85,345,694.14
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--

融资租入固定资产	--	--
----------	----	----

**3、现金及现金等价物净变动情况:**

现金的期末余额	291,515,013.66	96,377,233.34
减: 现金的期初余额	278,445,354.67	143,923,504.06
加: 现金等价物的期末余额	--	--
减: 现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	<b>13,069,658.99</b>	<b>-47,546,270.72</b>

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	291,515,013.66	96,377,233.34
其中: 库存现金	241,067.46	438,359.82
可随时用于支付的银行存款	291,273,946.20	95,938,873.52
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中: 三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	291,515,013.66	96,377,233.34

**(3) 货币资金与现金和现金等价物的调节**

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括:	金 额
期末货币资金	291,515,013.66
减: 使用受到限制的存款	--
加: 持有期限不超过三个月的国债投资	--
期末现金及现金等价物余额	291,515,013.66
减: 期初现金及现金等价物余额	278,445,354.67
现金及现金等价物净增加/(减少) 额	13,069,658.99

说明: 公司本期无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

**六、关联方及关联交易****1、本公司的母公司情况**

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
-------	------	------	-----	------	------	--------

万向三农有 限公司	控股股东	有限责任	杭州市萧山 经济开发区	鲁冠球	实业投资及 农业生产	70478908-9
--------------	------	------	----------------	-----	---------------	------------

续:

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%	本公司最终控制 方
万向三农有限公司	30000 万元	42.55	42.55	鲁冠球

## 2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司 类型	企业 类型	注册地	法 人 代表	业务性 质	注册资本	持股比 例%	表决权 比例%	组织机 构代 码
北京露露饮料 有限责任公司	全资子 公司	有限 公司	北京市 怀柔区	王宝林	饮料生 产	1,005 万元	100.00	100.00	10261161-1
廊坊露露饮料 有限公司	控股子 公司	有限 公司	廊坊开 发区	王旭昌	饮料生 产	4,000 万元	63.75	63.75	73735615-9

## 3、本公司的联营企业情况

本公司的联营企业情况见附注五、6。

## 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
露露集团有限责任公司	本公司的联营企业	10644888-2
万向财务有限公司	同一最终控制人	74290300-6
廊坊凯虹包装容器有限公司	法定代表人为前董事长亲属	60126285-8
凌源市杏仁加工厂	法定代表人为前董事长亲属	12342031-2
承德市顺天食品有限公司	法定代表人为公司副总经理亲属	74344739-9
汕头高新区露露南方有限公司	同一前董事长	61839790-0
承德市露露新彩印有限公司	本公司联营企业的控股子公司	66105070-X

## 5、关联交易情况

## (1) 向关联方销售商品

关联方	关联交 易内容	关联交易定 价方式及决 策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额(万元)	占同类交易 金额的比例 %	金额(万元)	占同类交易 金额的比例 %
承德顺天食 品有限公司	销售辅 料	市场价格	5.34	100.00	--	--

说明：上述关联交易均遵循平等互利原则，交易价格依据市场同类价格制定，不高于公允的市场价格。

## (2) 从关联方购买商品

关联方	关联交易	关联交易定价	本期发生额	上期发生额
-----	------	--------	-------	-------

内容	方式及决策程序	金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %	
承德顺天食品有限公司	采购杏仁	注 1、2	1,701.29	24.88	997.04	26.75
凌源市杏仁加工厂	采购杏仁	同上	2,685.66	39.30	1,323.57	35.51
承德市露露新彩印有限公司	采购彩印铁	同上	1,742.40	41.05	--	--
汕头高新区露露南方有限公司	采购利乐包装杏仁露	同上	3,068.14	100.00	922.44	9.30
廊坊凯虹包装容器有限公司	采购印铁罐	同上	4,391.88	26.71	2,208.56	2.20
<b>合 计</b>			<b>13,589.37</b>		<b>5,451.61</b>	

注 1、上述关联交易均遵循平等互利原则，交易价格依据市场同类价格制定，不高于公允的市场价格。

注 2、2010 年 4 月 22 日公司第四届十二次董事会及 2010 年 6 月 22 日公司 2009 年股东大会审议通过公司 2010 年《日常关联交易议案》及相关合同签署原则规定，明确交易价格采用市场公允价格。

### (3) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
廊坊凯虹包装容器有限公司	廊坊露露饮料有限公司	土地租赁	2,250,000.00	2002-12-31	2017-12-31	--	注 1	尚未支付
廊坊凯虹包装容器有限公司	廊坊露露饮料有限公司	仓库租赁	5,250,000.00	2003-09-19	2018-09-20	--	注 2	尚未支付
<b>合 计</b>			<b>7,500,000.00</b>					

注 1、2002 年公司之子公司廊坊露露饮料有限公司与廊坊凯虹包装容器有限公司签订土地租赁合同，租赁廊坊凯虹包装容器有限公司土地，该资产涉及金额 225 万元，租赁期限 2002 年 12 月 31 日至 2017 年 12 月 31 日。

注 2、2003 年公司之子公司廊坊露露饮料有限公司与廊坊凯虹包装容器有限公司签订仓库租赁合同，租赁廊坊凯虹包装容器有限公司仓库，该资产涉及金额 525 万元，租赁期限 2003 年 9 月 19 日至 2018 年 9 月 20 日。

### (4) 支付关键管理人员薪酬

报告期间	支付关键管理人员薪酬决策程序	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额 (万元)
本期发生额	注 1	13	10	81.00
上期发生额	注 1	12	10	77.00

注 1、根据公司内部制定的薪酬制度，由公司董事会薪酬与考核委员会提出方案报请公司董事会、监事会审议并提交公司股东大会通过。

#### (5) 其他关联交易

##### ① 万向财务有限公司存款

关联方	关联交易类型	关联交易内容	存款利率定价原则	期末余额	期初余额
万向财务有限公司	存款业务	银行存款	市场利率	210,852,859.46	6,517,264.95

##### ② 万向财务有限公司存款利息收入

关联方	关联交易类型	关联交易内容	存款利率定价原则	本期发生额	上期发生额
万向财务有限公司	存款业务	银行存款	市场利率	1,044,416.80	427,475.91

说明：关联交易定价方式及决策程序详见附注六、5、(2)。

#### 6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	廊坊凯虹包装容器有限公司	7,501,928.43	28,423,961.02
	汕头高新区露露南方有限公司	2,643,850.52	1,832,946.99
预付款项	承德顺天食品有限公司	9,393,129.41	8,048,287.41
	凌源市杏仁加工厂	8,603,548.00	12,197,798.00
其他应付款	露露集团有限责任公司	300,000.00	300,000.00

说明：未结算预付款项是预付供应商的货款，账龄全部在 1 年以内，未计提坏账准备。

#### 七、或有事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### 八、承诺事项

##### 1、重大承诺事项

###### 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	4,012,500.00	4,262,500.00
资产负债表日后第 2 年	3,512,500.00	3,762,500.00
资产负债表日后第 3 年	3,012,500.00	3,262,500.00
以后年度	2,512,500.00	2,762,500.00
<b>合计</b>	<b>13,050,000.00</b>	<b>14,050,000.00</b>

说明：公司经营租赁承诺的详细情况见附注六、5、(3)。

## 2、前期承诺履行情况

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的前期承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

### 资产负债表日后利润分配情况说明

2010 年 6 月 22 日，公司 2009 年股东大会审议通过了《2009 年度利润分配方案》：以 2009 年 12 月 31 日总股本 190,086,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 4.00 元(含税)，分配股利 76,034,400.00 元。以 2009 年 12 月 31 日总股本 190,086,000 股为基数，以未分配利润送派红股，向全体股东实施 10 股送 6 股的分配方案。

拟分配的利润或股利	190,086,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	190,086,000.00

### 其他资产负债表日后事项说明

截至 2010 年 8 月 22 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### 1、公司董事会、监事会换届

2010 年 6 月 22 日，公司 2009 年股东大会审议通过了管大源、王秋敏、李兆军、赵斌、陈跃鹏、鲁永明为公司第五届董事会董事的议案，通过了张金泽、陈爱珍、郭亚雄为公司第五届董事会独立董事的议案；通过了莫斐、刘志刚、董霄鹏为公司第五届监事会监事的议案。

2010 年 6 月 22 日，公司第五届董事会第一次会议选举管大源为公司董事长；2010 年 6 月 22 日，公司第五届监事会第一次会议选举莫斐为公司监事会主席。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

## (1) 应收账款按账龄披露:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	544,359.19	99.90	27,217.96	174,093.98	99.68	8,704.70
1 至 2 年	565.74	0.10	56.57	565.74	0.32	56.57
2 至 3 年	--	--	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>544,924.93</b>	<b>100.00</b>	<b>27,274.53</b>	<b>174,659.72</b>	<b>100.00</b>	<b>8,761.27</b>

## (2) 应收账款按种类披露:

种类	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
其他不重大应收账款	544,924.93	100.00	27,274.53	5.01	174,659.72	100.00	8,761.27	5.02
<b>合计</b>	<b>544,924.93</b>	<b>100.00</b>	<b>27,274.53</b>	<b>5.01</b>	<b>174,659.72</b>	<b>100.00</b>	<b>8,761.27</b>	<b>5.02</b>

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况  
截至 2010 年 6 月 30 日, 应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的  
股东欠款。

## (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
天津市天鹏商贸有限公司	非关联方	192,361.57	1 年以内	35.30
银川华成饮料有限公司	非关联方	110,877.94	1 年以内	20.35
南京公大食品有限公司	非关联方	98,045.71	1 年以内	17.99
北京世旺源贸易有限公司	非关联方	52,600.00	1 年以内	9.65
山西美特好连锁超市股份有限公司	非关联方	36,453.98	1 年以内	6.69
<b>合计</b>		<b>490,339.20</b>		<b>89.98</b>

## (5) 应收关联方账款情况

截至 2010 年 6 月 30 日, 应收账款中无应收关联方账款的情况。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	2,387,635.82	76.10	119,381.79	5,465,007.27	81.47	273,250.37
1 至 2 年	100,000.00	3.19	10,000.00	100,000.00	1.49	10,000.00
2 至 3 年		--		493,000.00	7.35	98,600.00
3 年以上	650,000.00	20.71	195,000.00	650,000.00	9.69	195,000.00
<b>合计</b>	<b>3,137,635.82</b>	<b>100.00</b>	<b>324,381.79</b>	<b>6,708,007.27</b>	<b>100.00</b>	<b>576,850.37</b>

## (2) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的其他应收款	--	--	--	--	3,391,033.15	50.55	169,551.66	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--
其他不重大其他应收款	3,137,635.82	100.00	324,381.79	10.34	3,316,974.12	49.45	407,298.71	12.28
<b>合计</b>	<b>3,137,635.82</b>	<b>100.00</b>	<b>324,381.79</b>	<b>10.34</b>	<b>6,708,007.27</b>	<b>100.00</b>	<b>576,850.37</b>	<b>8.60</b>

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况  
截至 2010 年 6 月 30 日, 其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的  
股东欠款。

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例%
方立宪	非关联方	400,000.00	3 年以上	12.75
黄顺远	非关联方	250,000.00	3 年以上	7.97
白晓兰	非关联方	200,000.00	1 年以内	6.37
王新广	非关联方	200,000.00	1 年以内	6.37
李进普	非关联方	157,210.00	1 年以内	5.01
<b>合计</b>		<b>1,207,210.00</b>		<b>38.47</b>

## 3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在本投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
①对子公司投资											
北京露露饮料有限责任公司	成本法	31,587,350.69	20,556,594.62	--	20,556,594.62	100.00	100.00		--	--	--
廊坊露露饮料有限公司	成本法	25,500,000.00	25,500,000.00	--	25,500,000.00	63.75	63.75		--	--	--
小计		57,087,350.69	46,056,594.62	--	46,056,594.62						--
②对合营企业投资											
小计		--	--	--	--				--	--	--
③对联营企业投资											
露露集团有限责任公司	权益法	27,000,000.00	32,728,015.38	-377,025.00	32,350,990.38	30	30		13,570,458.98	--	--
小计		27,000,000.00	32,728,015.38	-377,025.00	32,350,990.38	30	30		13,570,458.98	--	--
④对其他企业投资											
承德市露露包装有限责任公司	成本法	900,000.00	900,000.00	--	900,000.00	15.00	15.00		--	--	--
小计		900,000.00	900,000.00	--	900,000.00	15.00	15.00		--	--	--
<b>合计</b>		<b>84,987,350.69</b>	<b>79,684,610.00</b>	<b>-377,025.00</b>	<b>79,307,585.00</b>				<b>13,570,458.98</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	992,775,577.50	697,350,463.59
其他业务收入	23,230,988.20	4,798,005.70
营业成本	672,800,118.90	528,451,009.98
合 计	343,206,446.80	173,697,459.31

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
植物蛋白饮料	992,775,577.50	650,208,852.57	697,350,463.59	523,462,663.74

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售商品	992,775,577.50	650,208,852.57	697,350,463.59	523,462,663.74

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
北京市朝批华清饮料有限责任公司	31,595,015.13	3.11
陕西百康商贸有限公司	18,040,150.67	1.78
北京新发地利源食品经营部	16,326,075.69	1.61
郑州市二七思源糖酒营销站	15,402,273.79	1.52
正定县恒运糖酒有限公司	13,894,531.79	1.37
合 计	95,258,047.07	9.39

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	--	6,375,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-377,025.00	-754,037.58
合 计	-377,025.00	5,620,962.42

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

廊坊露露饮料有限公司	--	6,375,000.00	子公司未分配利润
------------	----	--------------	----------

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
露露集团有限责任公司	-377,025.00	-754,037.58	被投资单位经营情况变化

说明：公司对外投资收益汇回不存在重大限制的情况。

## 6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	117,207,967.76	44,161,710.73
加：资产减值准备	-233,955.32	-59,609.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,230,362.09	10,624,744.43
无形资产摊销	4,398,471.72	5,756,089.22
长期待摊费用摊销	98,000.00	98,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	--	-44,669.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	40,696.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,278,660.69	-250,951.88
投资损失（收益以“-”号填列）	377,025.00	-5,620,962.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	58,488.83	5,663,363.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,484,125.00	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	110,321,175.58	144,259,588.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	25,469,834.19	5,799,882.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-253,637,716.37	-135,346,808.73
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	16,495,117.79	75,081,072.95
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	270,622,350.89	82,933,198.71
减：现金的期初余额	265,696,238.98	140,343,302.69

加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	4,926,111.91	-57,410,103.98

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	33,197.79	
政府补助	237,480.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	--	
非经常性损益总额	270,677.79	
减：非经常性损益的所得税影响数	67,669.45	
非经常性损益净额	203,008.34	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	203,008.34	

### 2、净资产收益率和每股收益

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	17.46	0.65	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.43	0.65	--

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项 目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	123,221,762.90
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	203,008.34
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	123,018,754.56
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	644,021,686.76
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	--
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	--

报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	--
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	--
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	--
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	--
报告期月份数	M0	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	767,243,449.66
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+E$ $i*Mi/M0-Ej*Mj/$ $M0+Ek*Mk/M0$	705,632,568.21
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	17.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	17.43

### 3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收账款期末余额为人民币 51.77 万元，较期初余额增加 212.03%，主要是由于本期应收账款增加所致。

(2) 其他应收款期末余额为人民币 289.16 万元，较期初余额减少 53.43%，主要是由于期初待抵扣进项税金本期结转所致。

(3) 存货期末余额为人民币 11,947.02 万元，较期初余额减少 45.59%，主要是由于市场进入淡季，公司库存减少所致。

(4) 应付账款期末余额为人民币 11,981.17 万元，较期初余额减少 31.61%，主要是由于市场进入淡季，原辅材料采购减少所致。

(5) 预收账款期末余额为人民币 3,942.42 万元，较期初余额减少 82.16%，主要是由于市场进入淡季，预收客户货款减少所致。

(6) 应付职工薪酬期末余额为人民币 4,521.86 万元，较期初余额增加 55.68%，主要是本期公司业务增长，应付职工工资及奖金增加所致。

(7) 应交税费期末余额为人民币-1,137.34 万元，较期初余额减少 181.56%，主要是期末应交企业所得税减少所致。

(8) 递延所得税负债期末余额为人民币 1,076.45 万元，较期初余额增加 30.00%，主要是由于本期露露商标权形成的应纳税暂时性差异增加所致。

(9) 营业收入本期发生额为人民币 98,042.47 万元，较上年同期增加 40.45%，主

主要是由于公司加大产品营销，本期销售增加所致。

(10) 营业成本本期发生额为人民币 61,193.02 万元，较上年同期增加 23.80%，主要是由于产品销售增加，销售成本也相应增加所致。

(11) 营业税金及附加本期发生额为人民币 807.98 万元，较上年同期增加 31.76%，主要是由于本期销售增加，应交城建税及教育费附加增加所致。

(12) 销售费用本期发生额为人民币 16,949.97 万元，较上年同期增加 65.86%，主要是由于本期加大产品营销力度，产品广告费增加所致。

(13) 财务费用本期发生额为人民币-131.41 万元，较上年同期减少 341.79%，主要是由于本期无银行借款所致。

(14) 资产减值损失本期发生额为人民币-23.40 万元，较上年同期减少 272.25%，主要是由于本期转回应收款项计提坏账准备所致。

(15) 投资收益本期发生额为人民币-37.70 万元，较上年同期增加 50.00%，主要是由于本期联营企业亏损减少所致。

(16) 营业外收入本期发生额为人民币 27.07 万元，较上年同期减少 29.25%，主要是由于本期收到的政府补贴减少所致。

(17) 营业外支出本期发生额为人民币零万元，较上年同期减少 100.00%，主要是本期营业外损失减少所致。

(18) 所得税费用本期发生额为人民币 4,183.98 万元，较上年同期增加 124.69%，主要是本期利润及递延所得税负债增加所致。

### 十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第二次会议于 2010 年 8 月 23 日批准。

## 九 备查文件

- 1、载有董事长亲笔签名的半年报告文本。
- 2、载有法定代表人、财务负责人、会计经办人亲笔签名并盖章的会计报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件及公告原稿。
- 4、公司章程。

河北承德露露股份有限公司

董 事 会

2010 年 8 月 23 日