

河北承德露露股份有限公司

2010 年  
年度报 告



2011 年 3 月 28 日

# 目 录

一	重要提示	1
二	公司基本情况简介	2
三	会计数据和业务数据摘要	4
四	股本变动及主要股东持股情况	6
五	董事、监事、高级管理人员和员工情况	9
六	公司治理结构	15
七	股东大会情况简介	21
八	董事会报告	23
九	监事会报告	31
十	重要事项	33
十一	财务报告	37
十二	备查文件目录	102

## 一 重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对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。

本公司全体董事出席了会议。

本年度报告已经京都天华会计师事务所有限公司审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

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：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二 公司基本情况简介

### (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

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：lws@lolo.com.cn

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：lws@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 8 月 20 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：130802601268264

(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 会计数据和业务数据摘要

(一)、本年度主要利润指标情况

单位：人民币元

营业利润	240,019,168.59
利润总额	240,323,623.20
归属于上市公司股东的净利润	178,461,998.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	178,233,533.66
经营活动产生的现金流量净额	316,511,746.05

(二)、扣除非经常性损益项目金额：(单位：元)

项 目	金 额
非流动资产处置损益	21,507.53
计入当期损益的政府补助	300,402.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,454.92
所得税影响额	-76,389.39
少数股东权益影响额	399.81
合计	228,465.03

(三)、截至报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标：

1、主要会计数据

单位（人民币元）

指标名称	2010 年	2009 年	本年比上年增减(%)	2008 年
营业收入(元)	1,816,438,510.25	1,328,680,422.56	36.71%	1,516,792,783.12
利润总额(元)	240,323,623.20	195,364,064.21	23.01%	151,063,529.60
归属于上市公司股东的净利润	178,461,998.69	138,692,028.93	28.68%	109,841,243.70
归属于上市公司股东的扣除非经常损益的净利润	178,233,533.66	139,774,594.00	27.51%	111,647,571.70
经营活动产生的现金流量净额	316,511,746.05	289,861,042.25	9.19%	167,732,002.59
指标名称	2010 年末	2009 年末	本年比上年增减(%)	2008 年末
总资产	1,369,942,849.88	1,117,214,342.93	22.62%	1,014,106,490.32
所有者权益	746,449,285.45	644,021,686.76	15.90%	581,364,057.83
股本	304,137,600.00	190,086,000.00	60.00%	190,086,000.00

2、主要财务指标

指标名称	2010 年	2009 年	本年比上年增减(%)	2008 年
基本每股收益	0.59	0.46	28.26%	0.36
稀释每股收益	0.59	0.46	28.26%	0.36
扣除非经常损益后的基本每股收益	0.59	0.46	28.26%	0.37
加权平均净资产收益率	23.90%	22.64%	1.26%	19.68%
扣除非经常损益后的加权平均净资产收益率	23.86%	22.81%	1.05%	20.01%
每股经营活动产生的现金流量净额	1.04	1.52	-31.58%	0.88
	2010 年末	2009 年末	本年比上年增减(%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产	2.45	3.39	-27.73%	3.06

## 四 股本变动及主要股东持股情况

### (一)、股本变动情况表

#### 1、股份变动情况表

数量单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	103,619	0.05%		22,165			22,165	125,784	0.04%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	103,619	0.05%		22,165			22,165	125,784	0.04%
二、无限售条件股份	189,982,381	99.95%		114,029,435			114,029,435	304,011,816	99.96%
1、人民币普通股	189,982,381	99.95%		114,029,435			114,029,435	304,011,816	99.96%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	190,086,000	100.00%		114,051,600			114,051,600	304,137,600	100.00%

#### 2、限售股份变动情况表

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
王宝林	23,400	49,920	26,520	0	离任已超过六个月	2010.12.22
王秋敏	18,720	9,984	11,232	29,952	董事	2011.01.01
陈跃鹏	18,795	10,024	11,277	30,072	董事	2011.01.01
王旭昌	11,700	6,240	7,020	18,720	高管	2011.01.01
姜柏平	0	0	240	240	高管	2011.01.01
陈华敏	11,700	6,240	7,020	18,720	高管	2011.01.01
王新国	11,700	6,240	7,020	18,720	高管	2011.01.01
李文生	1,170	624	702	1,872	董秘	2011.01.01
董晓鹏	4,680	2,496	2,808	7,488	监事	2011.01.01
合计	101,865	91,768	73839	125,784	—	—

### (二)、公司近三年股票发行与上市及其它情况

- 1、报告期末前三年，公司没有股票发行及衍生证券的发行情况。
- 2、报告期末，本公司无内部职工股。

### (三) 股东情况介绍

- 1、持有公司股票的前十名股东情况(截止 2010 年 12 月 31 日)

股东总数	32,676
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%	129,417,600		
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	社会公众股	2.61%	7,945,800		
中国农业银行—大成景阳领先股票型证券投资基金	社会公众股	2.60%	7,899,829		
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	社会公众股	2.58%	7,847,469		
中国建设银行—交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	社会公众股	2.30%	6,999,671		
中国农业银行—信诚四季红混合型证券投资基金	社会公众股	1.93%	5,872,357		
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	社会公众股	1.64%	5,000,510		
中国银行—大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	社会公众股	1.52%	4,630,000		
中国农业银行—大成积极成长股票型证券投资基金	社会公众股	1.47%	4,461,917		
中国工商银行—国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	社会公众股	1.17%	3,549,865		
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			129,417,600	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			7,945,800	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			7,899,829	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			7,847,469	人民币普通股	
中国建设银行—交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金			6,999,671	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			5,872,357	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			5,000,510	人民币普通股	
中国银行—大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金			4,630,000	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			4,461,917	人民币普通股	
中国工商银行—国投瑞银核心企业股票型证券投资基金			3,549,865	人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东均为无限售条件股东，公司控股股东万向三农有限公司与前 10 名股东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；公司只知大成景阳领先股票型证券投资基金、大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金及大成积极成长股票型证券投资基金为同一基金管理公司，公司未知其他股东是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《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。				

## 2、控股股东情况

报告期内公司控股股东未发生变更。

(1) 现控股股东万向三农有限公司，基本情况如下：

注册地址：浙江省杭州市萧山经济技术开发区

注册资本：人民币三亿元整

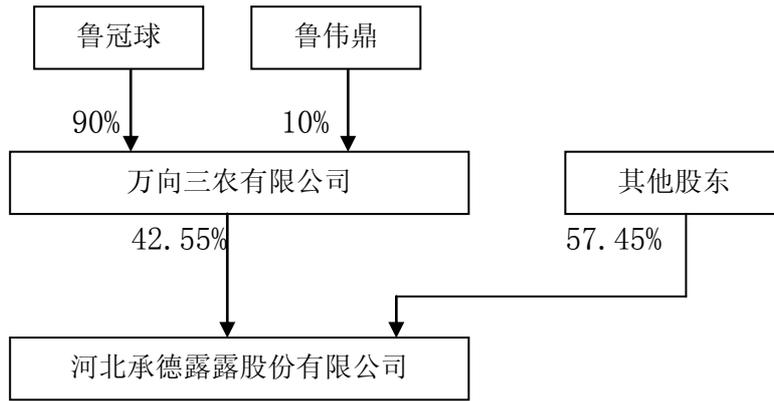
法定代表人：鲁冠球

企业类型：有限责任公司

经营范围：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）。

股东情况：自然人鲁冠球拥有 90% 股份；鲁伟鼎拥有 10% 股份。

(2) 公司与实际控制人之间的产权和控制关系



## 五 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### (一) 董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任 期	年初持 股数 (股)	年末持 股数 (股)	变动原因	报告期从公司 领取的报酬总 额 (万元)	报告期 被授予 的股权 激励情 况	是否在股 东单位或 其他关联 单位领取 报酬
管大源	董事长	男	47	2010.06.22- 2013.06.22	0			0		是
王秋敏	董事兼 总经理	男	56	2010.06.22- 2013.06.22	24960	39936	每 10 股转增 6 股	168		否
李兆军	董事兼 副总经理	男	36	2010.06.22- 2013.06.22	0	0		56		否
鲁永明	董事	男	38	2010.06.22- 2013.06.22	0	0		0		是
赵 斌	董事	男	42	2010.06.22- 2013.06.22	0	0		0		是
陈跃鹏	董事兼 副总经理	男	56	2010.06.22- 2013.06.22	25060	30072	每 10 股转增 6 股 及解禁售出	50		否
张金泽	独立董事	男	53	2010.06.22- 2013.06.22	0	0		10		否
陈爱珍	独立董事	女	53	2010.06.22- 2013.06.22				10		否
郭亚雄	独立董事	男	45	2010.06.22- 2013.06.22				10		否
莫斐	监事会 主席	男	47	2010.06.22- 2013.06.22	0			0		是
刘志刚	监事	男	38	2010.06.22- 2013.06.22	0			0		是
董晓鹏	监事	男	46	2010.06.22- 2013.06.22	6240	9984	每 10 股转增 6 股	0		是
王旭昌	副经理	男	47	2010.06.22- 2013.06.22	15600	24960	每 10 股转增 6 股	58		否
左 辉	副经理	男	48	2010.06.22- 2013.06.22	931	1490	每 10 股转增 6 股	60		否
姜柏平	副经理	男	59	2010.06.22- 2013.06.22	877	1723	每 10 股转增 6 股 及二级市场购进	50		否
陈华敏	总工程师	男	56	2010.06.22- 2013.06.22	15600	24960	每 10 股转增 6 股	50		否
王新国	副总兼财 务总监	男	43	2010.06.22- 2013.06.22	15600	24960	每 10 股转增 6 股	56		否
李文生	董事会 秘书	男	47	2010.06.22- 2013.06.22	1560	2496	每 10 股转增 6 股	30		否
合计					106428	160581		608		

## (二) 董事、监事及高级管理人员在股东及其他单位任职情况

姓名	任职单位及职务	任职期间	领取报酬
管大源	万向集团公司副总裁兼通联资本控股有限公司总裁、 万向德农股份有限公司董事长、顺发恒业股份有限公司董事长		是
李兆军	万向德农股份有限公司董事	2004 年 12 月至今	否
鲁永明	万向集团公司财务部副总经理		是
赵 斌	杭州品向位鳃业有限公司总经理		是
莫 斐	万向集团公司首席代表，万向德农股份有限公司董事		是
刘志刚	通联资本控股有限公司副总裁		是

## (三) 董事、监事和高级管理人员的主要工作经历

## 董事

管大源先生，1963 年出生，研究生，高级经济师。历任万向集团总经理助理兼总经理办公室主任、深圳万向投资有限公司总经理等职，并曾被评为第四届全国乡镇企业家、杭州市萧山区“十大杰出青年”，现任万向集团公司副总裁兼通联资本控股有限公司总裁、万向德农股份有限公司董事长、顺发恒业股份有限公司董事长。2010 年 6 月 22 日当选为公司第五届董事会董事长。

王秋敏先生，1954 年出生，研究生，高级经济师，全国五一劳动奖章获得者。曾任承德市罐头食品厂副厂长、河北露露企业集团公司董事、副总经理，自 1997 年公司上市至今任河北承德露露股份有限公司董事兼总经理。2010 年 6 月 22 日当选为公司第五届董事会董事。现任公司董事兼总经理。

李兆军先生，1974 年出生，南开大学 MBA，中国注册会计师。曾先后在中国（深圳）教育企业总公司，深圳万德莱通讯设备有限责任公司从事企业内部审计、投融资项目管理工作；2001 年-2004 年 12 月在深圳市万向投资有限公司投行部工作；2004 年 12 月-2006 年 9 月任万向德农股份有限公司总经理；2002 年 7 月当选公司第二届监事；2003 年 10 月当选为公司第三届监事。2007 年 2 月当选为公司第四届董事会董事。2010 年 6 月 22 日当选为公司第五届董事会董事。现任公司董事兼副总经理、廊坊露露饮料有限责任公司董事、万向德农股份有限公司董事。

陈跃鹏先生，1954 年出生，工商硕士，高级工程师。曾任承德市罐头食品厂分厂厂长、罐头食品厂副厂长、河北露露企业集团公司董事、副总经理、营销公司经理，自 1997 年公司上市至今任河北承德露露股份有限公司董事。2010 年 6 月 22 日当选为公司第五届董事会董事。现任公司董事兼副总经理。

鲁永明先生，1972 年 5 月出生，浙江萧山人，本科学历，会计师，注册税务师，中

共党员。历任万向集团公司财务部综合组组长、万向创业投资有限公司副总经理，现任万向集团公司财务部副总经理。2010年6月22日当选为公司第五届董事会董事。

赵斌先生，1968年出生，江苏镇江人，大专学历。历任江苏镇江饲料有限公司行政科科长、江苏龙山集团发运科科长、万向龙山轴承有限公司副总经理、江苏龙东食品有限公司总经理，现任杭州品向位鳗业有限公司总经理。2007年2月当选为公司第四届董事会董事。2010年6月22日当选为公司第五届董事会董事。

张金泽先生，1957年出生，教授级高级工程师。1982年毕业于无锡轻工业学院(现江南大学)食品工程专业获学士学位。1985年到1986年于北京轻工业学院进修外语，1987年-1988年得到联合国开发署(UNDP)的支助，到意大利米兰大学食品科学与微生物系进修食品加工技术。现任中国食品发酵工业研究院副院长，2010年6月22日当选公司第五届董事会独立董事、战略委员会主任。

陈爱珍女士，1957年出生，研究生学历。1982年毕业于山西大学经济系后留校任教，历任助教、讲师、副教授，1991年获日本东京立教大学经济学硕士学位。1993年获律师资格证书，1994年获证券律师从业资格证书，2002年3月获独立董事的任职资格证书。现为北京市众天律师事务所合伙人律师。2007年5月当选为京投银泰独立董事并连任至今，2010年6月担任河北先河环保科技股份有限公司独立董事。2010年6月22日当选公司第五届董事会独立董事、提名委员会主任。

郭亚雄先生，1965年2月出生，湖南郴州人，研究生学历，经济学博士，教授，会计学专业硕士研究生导师。1985年—2000年，在江西财经大学工作，曾任研究生处教学科科长、研招办主任、副处长，经济与社会发展研究中心副主任等职。2001年起，先后担任天音通讯控股股份有限公司副总经理；普洛股份有限公司财务总监；浙江横店集团有限公司企管部、审计部总经理等职务。现任职于江西财经大学会计学院，从事会计、财务教学科研工作，研究方向主要有企业财务会计理论与实务、社会保障会计、产业组织核算与监督，兼任广东宝丽华新能源股份有限公司、广东新会美达锦纶股份有限公司独立董事、审计委员会主任，江西江中制药集团有限公司外部董事、审计委员会主任。2010年6月22日当选公司第五届董事会独立董事、审计委员会主任。

莫斐先生 1963 年出生，浙江杭州人，经济师，中共党员 现为万向集团公司首席代表，曾历任杭州万向节厂办公室秘书、办公室主任、北京万向贸易公司总经理、万向德农股份公司董事等职，在行政管理、经营管理方面有丰富的实践经验和理论水平。2010年6月22日当选为公司第五届监事会主席。

刘志刚先生，1972年10月出生，大学本科，湖北武汉人，助理经济师，中共党员。历任万向钱潮橡胶件厂办公室主任助理、万向钱潮传动轴技术发展部经理助理、万向钱潮开发部经理助理、万向集团公司发展部总经理助理/副总经理、深圳万向投资有限公司副总经理。现任通联资本管理有限公司副总裁，在投资管理方面具有较丰富经验。2010年6月22日当选为公司第五届监事会监事。

董晓鹏先生，1964年出生，民革党员，大专学历，工程师。曾任露露集团有限责任公司杏仁露分厂技术部部长。自1997年起历任公司监事。2010年6月22日当选为公司第五届监事会监事。

#### 高级管理人员

王旭昌先生，1963年出生，研究生，工程师。曾任承德市罐头食品总厂分厂副厂长，总厂技术处长、河北露露企业集团公司分厂副厂长、露露集团有限责任公司杏仁露分厂副厂长、河北承德露露股份有限公司董事。现任公司副总经理、北京露露饮料有限责任公司董事长、廊坊露露饮料有限责任公司董事长。

左辉先生，1962年出生，大专学历。曾任露露集团西安销售部经理、露露集团东北办事处主任、露露公司营销公司副总经理、沈阳办事处主任。现任公司副总经理。

王新国先生，1967年出生，中欧国际工商学院EMBA，高级会计师，中国注册会计师，被评为2005年全国十大CFO年度人物。曾任露露集团有限责任公司杏仁露分厂财务部部长、河北承德露露股份有限公司董事。现任公司副总经理兼财务总监、廊坊露露饮料有限责任公司监事。

姜柏平先生，1951年出生，大专学历。1971年至1982年在承德市农机修造厂、酿酒厂等单位工作。曾任承德市罐头食品厂销售科副科长、露露集团公司销售处副处长、露露集团营销公司石家庄分公司经理、露露公司营销公司副总经理、石家庄办事处经理。现任公司副总经理。

陈华敏先生，1954年出生，大学学历，工程师。曾任承德市罐头食品总厂分厂副厂长、河北露露企业集团公司分厂副厂长、露露集团有限责任公司杏仁露分厂副厂长、河北承德露露股份有限公司董事、副总经理。现任公司总工程师。

李文生先生，1963年出生，大专学历，经济师。1981年至1989年在承德市酿酒厂工作；1989年至1997年在露露集团有限责任公司工作。曾任河北承德露露股份有限公司董事、证券部副主任。2000年10月10日始任公司董事会秘书，现任公司董事会秘书、证券部主任。

#### (四) 董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

##### 1、董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据。

董事、监事和高级管理人员薪酬实行以绩效考核为基础的年薪制，具体分为保障收入、岗位收入和激励收入三部分，岗位收入评价决算实行定性评价和定量评价相结合的原则。

##### 2、上述董事、监事、高管人员报告期领取年薪报酬共计为 608 万元。

#### (五) 报告期内公司董事、监事及高管人员离任、聘任或解聘情况

公司第四届董事会、监事会分别于2010年2月28日任期届满，第四届董事会董事长王宝林先生、独立董事龚兴隆先生和独立董事杨百千先生、第四届监事会监事龚文军先生在2010年6月22日换届选举后离任。

经公司2009年度股东大会审议通过，选举管大源、王秋敏、李兆军、陈跃鹏、鲁永明、赵斌、张金泽、陈爱珍、郭亚雄九人为公司第五届董事会董事（其中张金泽、陈爱珍、郭亚雄三人为独立董事）；选举莫斐、刘志刚、董晓鹏三人为公司第五届监事会监事（其中董晓鹏为职工代表监事）。

公司第四届董事会聘任的高管人员副总经理王旭昌先生、左辉先生、姜柏平先生、总工程师陈华敏先生、财务总监王新国先生、董事会秘书李文生先生任期届满。经公司五届一次董事会审议通过，管大源先生当选公司董事长，聘任王秋敏先生为公司总经理，聘任李兆军先生、陈跃鹏先生、王旭昌先生、左辉先生、王新国先生、姜柏平先生为公司副总经理，聘任陈华敏先生为公司总工程师，聘任王新国先生兼任财务总监，聘任李文生先生为公司董事会秘书，聘任王金红女士为公司证券事务代表。

公司第五届董事会下设四个专门委员会：1、战略委员会：由 3 人组成，他们是：董事长管大源先生，董事王秋敏先生、独立董事张金泽先生，独立董事张金泽先生担任主任委员；2、审计委员会：由 3 人组成，他们是：独立董事郭亚雄先生、陈爱珍女士、董事李兆军先生，独立董事郭亚雄先生担任主任委员；3、提名委员会：由 3 人组成，他们是：董事长管大源先生，独立董事陈爱珍女士、张金泽先生，独立董事陈爱珍女士担任主任委员；4、薪酬与考核委员会：由 3 人组成，他们是：董事王秋敏先生，独立董事郭亚雄先生、陈爱珍女士，独立董事郭亚雄先生担任主任委员。

公司五届一次监事会选举莫斐先生为公司监事会主席。

#### (六) 公司员工情况

##### 1、公司员工总数是 1199 人。

2、专业构成是，生产人员 715 人，销售人员 440 人，管理人员 44 人。

3、教育程度是，大学本科及以上学历 88 人，大专学历 311 人，中专（中技）学历 505 人，高中以下学历 295 人。

## 六 公司治理结构

### （一）公司治理情况

报告期内，公司已经按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规以及中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，制定了《河北承德露露股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人管理制度》以强化信息披露管理，公司治理的实际情况符合《上市公司治理准则》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。公司将持续完善公司治理，确保公司规范运作和稳健发展。

#### 1、股东与股东大会

报告期，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定和要求，召集、召开股东大会，见证律师现场监督均出具了相应的法律意见书。会议召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关规定，确保所有股东，尤其是中小股东享有知情权、参与权和平等地位。关联交易能够从维护中小股东利益出发，做到公平合理，表决时关联股东均予以回避，相关内容及时披露。历次股东大会均有完整的会议记录。

2、公司独立运作方面：公司拥有独立的业务和自主经营能力，公司与控股股东做到了在业务、人员、资产、机构、财务方面“五分开”，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。控股股东通过股东大会行使其出资人的权利，没有超越权限直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，控股股东对公司董事、独立董事、监事候选人的提名，严格遵循《公司法》、《公司章程》规定程序进行。

#### 3、董事与董事会

报告期，公司董事会严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定履行职责，召开了五次董事会会议，会议的召集、召开及形成决议均按《公司董事会议事规则》等有关规定程序操作，公司董事一如既往、恪尽职守地履行了诚信、勤勉义务，熟悉有关法律、法规，了解董事的权利、义务和责任，确保董事会高效运作和科学决策。

报告期内召开的2009 年度股东大会依法换届选举产生了第五届董事会，其中6 名董事来自出资人，3名独立董事分别来自高等院校、证券中介机构的财会、法律专家和教授，占到董事总人数的三分之一，公司聘请的律师现场见证并出具了法律意见书。董事会由战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会四个专门委员会组成，各专门委员会成员各由3 名董事组成，其中审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员

会中的独立董事占半数以上并担任主任委员，审计委员会中一名独立董事是会计专业人士。各委员会下设工作组的成员和变更由董事会决定。各委员会按照议事规则对公司战略规划的制订、内控体系的建立和完善、风险管理、子公司管理、跨区域经营及技术创新等方面提出了建设性的专业意见和建议，为公司重大决策提供专业及建设性建议。

#### 4、监事与监事会

报告期内，公司监事会按照《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律、法规的规定履行职责，本着对股东负责的态度，对公司依法经营运作、公司财务状况、关联交易的公平性以及公司董事、经理和其他管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护了公司及股东的合法权益。报告期内召开监事会会议五次，列席了全部董事会会议。

报告期内公司召开的 2009 年度股东大会依法换届选举产生了第五届监事会，监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名。

#### 5、关于利益相关者

公司能够充分尊重和维护利益相关者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康、和谐发展。

#### 6、信息披露方面

报告期，董事会和管理层始终高度重视信息披露工作，能够严格按照有关法律法规及《股票上市规则》和《公司章程》、《信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，真实、准确、完整、公平、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

#### 7、公司制度建设方面

报告期，公司按照《公司法》、《证券法》和《深圳证券交易所股票上市规则》继续加强制度建设，这些制度涉及公司各方面，与公司其他管理制度构成了较为完善的、健全的、有效的内部控制制度体系。

#### 8、投资者关系管理

按照《投资者关系管理制度》的要求，公司继续加强投资者关系管理工作，认真做好投资者来电的接听、答复以及传真、电子信箱的接收和回复。审慎对待媒体的报道，规范接待机构对公司的咨询事项，积极参与投资者网上交流互动活动，拓宽投资者沟通渠道，保证投资者对公司的了解。

### （二）公司治理专项活动情况

公司已于 2007、2008 年、2009 开展了公司治理专项活动，顺利地完成了公司专项治理活动自查和整改。报告期内，公司根据中国证监会和深圳证券交易所的要求，将公司治理专项活动进一步向前推进，继续严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规、规范性文件的要求，完善各项制度、规范各项职能，建立长效机制；重视培训工作，继续加强对董事、监事和高管人员的法律、证券知识培训，提升法律意识，强化日常管理，加强规范治理意识，促使其忠诚、勤勉履行职责；同时，以现代企业制度要求为方向，不断地提高、改善公司治理模式与水平、规范公司运作，保障公司健康、可持续地发展。

报告期内，公司发现原董事长在未经授权批准的情况下，签订了有损公司商标权益的《商标使用许可协议》、《企业名称许可协议》两份协议，对此问题非常重视，积极采取措施主动维权，并通过换届选举更换了董事长，又于 2010 年 8 月 9 日专门召开董事会，通过了《公司关于依法维护公司商标权益的议案》，宣布了两份违规协议无效。公司监事会，为维护上市公司合法权益及所有股东利益，也积极主动反映情况并敦促相关方面尽快解决纠正。同时，公司还向当地政府、监管部门及工商执法部门进行反映，要求其调查处理，当地政府也召开会议专门研究协助解决此事，工商行政管理局已向露露集团有限责任公司提出责令改正错误的要求。同时，在此期间为减少负面影响，公司采取了许多补救和维权措施，使公司生产经营保持正常运转，业绩水平继续提高。目前，露露集团有限责任公司已经办理完成更名手续，履行了承诺。公司将在工商等执法部门的支持下，继续开展维权工作。

### （三）独立董事履行职责情况

报告期内，公司独立董事严格遵守《公司法》、《证券法》、《独立董事工作制度》等法律法规的有关规定，按照国家法律法规和《公司章程》赋予的权利和义务，诚信、勤勉、客观、独立地履行职责，及时掌握公司生产、经营、财务等方面状况，积极出席了公司 2010 年度董事会和股东大会等相关会议，对相关事项发表了独立意见；对公司完善法人治理结构、规范运作情况、保障公司独立性、调整经营结构等各项重大决策积极发表意见和建议。按照《独立董事年报工作制度》规定，关注、参与公司定期报告编制、审计过程工作，对公司的对外担保情况、聘用会计师事务所、公司的内部控制规范运作评价、利润分配等事项发表独立意见，为董事会科学决策起到了积极的作用，维护了公司整体利益及中小股东的合法权益。

### 1、独立董事出席董事会的情况

独立董事 姓名	本年应参加 董事会次数	亲自出席 (次)	委托出席 (次)	缺席 (次)	备注
龚兴隆	1	1	0	0	2010年6月22日离任
杨百千	1	1	0	0	2010年6月22日离任
张金泽	5	5	0	0	
陈爱珍	4	4	0	0	
郭亚雄	4	4	0	0	

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事对公司董事会各项议案及公司其他事项均未提出异议。

### (四) 公司独立性情况

本公司与控股股东万向三农有限公司之间均能严格按照《上市公司治理准则》的规定，在公司业务、人员、资产、机构、财务方面严格分开，公司与控股股东万向三农有限公司之间均具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务方面：本公司独立于控股股东，拥有独立完整的生产、销售、财务系统，依照法定经营范围独立从事经营管理活动。

2、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立，总经理、副总经理等高级管理人员均在公司内领取薪酬，且未在股东单位担任除董事以外的职务。

3、资产方面：公司与控股股东产权关系明晰，拥有独立的生产系统和配套设施。

4、机构方面：公司依照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规的规定，建立了公司股东大会、董事会、监事会等组织机构，制定了《公司股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本工作制度，设立了完全独立于控股股东的组织机构，建立健全了公司的决策体系。公司控股股东依照法定程序参与公司决策，未影响本公司经营管理的独立性。本公司不存在与控股股东合署办公的情况。

5、财务方面：公司设有独立的财务部，建立有独立的会计核算体系和财务管理制度；开立独立的银行账户，依法独立纳税，会计人员未在控股股东单位兼职。

### (五) 公司内部控制自我评价

#### 1、公司内部控制自我评价报告

公司建立了符合现代管理要求的法人治理结构及内部组织结构，依据公司实际情况，设立公司内部经营管理机构，公司内部控制制度完整、合理、有效，公司能有效执行内控制度，内控体系与相关制度适应公司发展的需要，能对公司各项业务的健康运行及公司经营风险的控制提供保证。公司内部控制的实际情况与《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等规范性文件的规定和要求相符。具体情况请参阅与本报告同时披露的公司《2010 年度内部控制自我评价报告》，详见中国证监会指定网站巨潮资讯网(网址：<http://www.cninfo.com.cn>)。

## 2、公司董事会对公司内部控制自我评价的意见

公司董事会认为：公司已根据实际情况和管理需要，建立健全了完整、合理的内部控制制度，所建立的内部控制制度贯穿于公司经营活动的各层面和各环节并有效实施。公司根据《企业内部控制基本规范》及深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及中国证券监督管理委员会公告（2010）37 号文件要求，于 2010 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

## 3、公司监事会对公司内部控制自我评价的意见

根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《关于做好上市公司 2010 年年度报告工作的通知》的有关规定，公司监事会对公司内部控制自我评价报告发表意见如下：

（1）公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照自身的实际情况，建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，保护了公司资产的安全和完整。

（2）公司内部控制组织机构完整，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。

综上所述，监事会认为，公司内部控制自我评价报告全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

## 4、公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

报告期内，公司以《内部控制制度》为核心，制订并完善了系列内部管理制度。公司内部控制制度更加健全和完善，对子公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露、采购与付款、销售与收款、成本与费用、存货管理、固定资产管理、工程项目管理等方面的内部控制严格、充分、有效，保证了公司的经营管理的正常进行，具有合理性、完整性和有效性。

以上健全和完善的各项内部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的要求；公司内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况。

#### （六）公司财务报告内部控制制度的建立和执行情况

公司年度财务报告内部控制制度运行良好，公司负责人对财务报告的真实性、完整性负责，全体董事、监事和高级管理人员对公司财务报告的真实性和完整性承担责任。公司依照法律、行政法规和国务院财政部门的规定，制定实施财务会计制度，对会计岗位的设置分工明确，相互分离、相互制约和监督，实行岗位责任制。公司执行的会计政策和会计估计经批准不得随意变更。财务核算采用吉大设计的财务软件，核算流程严密，勾稽准确，财务报告的流程科学完善，对数据做到了控制关键、高效收集、分析处理，运行几年来良好。公司执行的内部审计制度，有专职审计人员对公司财务收支活动进行内部审计监督，《公司章程》规定审计负责人向董事会负责并报告。上一报告期的公司财务报告没有发现重大遗漏，本报告期亦未发现财务报告内部控制存在重大缺陷。

针对公司财务报告的年报审计，公司制定了《河北承德露露股份有限公司董事会审计委员会年报工作规程》和《河北承德露露股份有限公司独立董事年报工作制度》，报告期审计委员会成员认真履职并书面出具相关说明，独立董事切实履行了勤勉尽责义务，了解公司生产经营情况，与管理层沟通进行实地考察，密切关注公司年报编制过程中的信息保密情况，严防泄露内幕信息、进行内幕交易等违规违法行为的发生。并对年报中的担保事项、关联交易和重大事项发表独立意见。

#### （七）报告期内公司高级管理人员考评及激励机制

报告期内，公司根据经营状况、结合高管个人工作情况及绩效考核办法、薪酬制度进行考核，高级管理人员的聘任与激励公开、透明，符合法律及现代企业制度。公司将按照市场化原则不断完善考评及激励机制，使高级管理人员的薪酬收入与管理水平、经营业绩紧紧挂钩，以充分调动和激发高级管理人员的积极性和创造力，以效益为中心，实现股东价值最大化。

## 七 股东大会情况简介

报告期内公司召开了 2009 年度股东大会

2009 年度股东大会由公司董事会负责召集召开，通知以公告形式刊登于 2010 年 4 月 24 日的《中国证券报》和《证券时报》。公司 2009 年年度股东大会于 2010 年 6 月 22 日上午 9:30 分在河北省承德市白楼宾馆召开，会议主持人为董事长王宝林，大会的各项内容以及大会的召集、召开的方式、程序均符合《中华人民共和国公司法》及《公司章程》的有关规定，会议以记名投票表决的方式逐项审议并通过了以下决议：

- (1) 审议通过公司《2009 年度年报及年报摘要》；
- (2) 审议通过公司《2009 年度董事会工作报告》；
- (3) 审议通过公司《2009 年度监事会工作报告》；
- (4) 审议通过公司《2009 年度利润分配议案》；
- (5) 审议通过公司《2009 年度财务决算报告》；
- (6) 在关联股东万向三农有限公司等回避表决的情况下，审议通过公司《2010 年度日常关联交易议案》；
- (7) 审议通过公司《选举管大源为公司第五届董事会董事的议案》；
- (8) 审议通过公司《选举王秋敏为公司第五届董事会董事的议案》；
- (9) 审议通过公司《选举李兆军为公司第五届董事会董事的议案》；
- (10) 审议通过公司《选举赵斌为公司第五届董事会董事的议案》；
- (11) 审议通过公司《选举陈跃鹏为公司第五届董事会董事的议案》；
- (12) 审议通过公司《选举鲁永明为公司第五届董事会董事的议案》；
- (13) 审议通过公司《选举张金泽为公司第五届董事会独立董事的议案》；
- (14) 审议通过公司《选举陈爱珍为公司第五届董事会独立董事的议案》；
- (15) 审议通过公司《选举郭亚雄为公司第五届董事会独立董事的议案》；
- (16) 审议通过公司《选举莫斐为公司第五届监事会监事的议案》；
- (17) 审议通过公司《选举刘志刚为公司第五届监事会监事的议案》。

北京市金诚同达律师事务所王江涛、赵力峰律师到会见证了本次股东大会，并出具了法律意见书，该法律意见书认为：本次股东大会的召集、召开程序符合相关法律、法

规、规范性文件和《公司章程》的有关规定，本次股东大会的召集人资格、出席人员资格、表决方式、表决程序和表决结果合法、有效。

以上股东大会决议内容及法律意见书刊登在2010年6月23日的《中国证券报》和《证券时报》上。

## 八 董事会报告

### (一) 报告期公司经营情况回顾

2010年国家宏观经济保持了回稳向好的态势,经济高位增长,与应对金融危机初期相比,我国经济增长的动力结构发生了积极变化,市场驱动的投资、消费和出口共同拉动经济增长的格局初步形成。期间,我国饮料工业从容应对严峻复杂的经济形势,克服了国际金融危机的冲击,抓住机遇,趋利避害,产量、效益逆势上扬,成为食品工业中发展最快的行业之一。公司也不例外,在万向集团的支持下,董事会正确决策,公司积极主动开展创新工作,重点抓好市场营销、产品结构、品牌战略、能力扩张等项工作,并通过加强内部管理、开源节流,公司实现稳定发展,取得令人瞩目的成就,经营业绩又有较大提升。

报告期,公司实现营业收入181,643.85万元,比上年同期增长36.71%;净利润17,846.20万元,比上年同期增长28.68%。

#### 1、销售方面

公司抓住国家经济回暖,市场消费回升的机遇,特别是春节等假日旺销商机,适时调整销售价格,主动调度产能产量,合理安排库存储备,充分发挥现有运力,理顺销售各环节的关系,扎实开展终端推广、渠道网络拓展等基础工作,同时加大广告支持力度,完善业绩考核分配机制,调动员工的积极性,从而圆满完成了今年销售任务,为公司业绩提高创造了条件。

#### 2、生产方面,

公司充分利用现有产能,加强了生产调度,合理安排好总部及各分厂的生产任务,以确保销售定单履约。在质量管理方面,以食品安全为中心,落实质量责任制,从原料采购到生产入库全过程,加强质量管理,严格工艺标准,保证出厂产品百分之百合格。在成本管理方面,加强原料采购价格管理,主动沟通协商,合理控制涨价幅度,同时严格实行定额考核,防止损失浪费,有效保证了成本指标,保质保量完成了生产任务。

#### 3、新产品开发方面

公司的核桃露、花生露投放市场后取得了预期效果,丰富了公司产品品种,填补了空白点,增强了公司抗风险能力,并为今后公司品牌战略发展,产能扩张,满足市场需求,提高市场占有率创造了有利条件。

#### 4、管理方面

公司利用信息技术对企业运营各方面进行系统升级，取得了成效，推动了公司管理效率的提高。财务管理方面，加强了公司的预算管理、合同管理，特别是现金管理，严格控制应收帐款和预付款项，加快资金周转，减少了公司借款，降低了利息支出。

由于公司各方面管理取得很大成绩，报告期公司获得河北省政府颁发的质量管理奖。同时，还获得农业产业化国家重点龙头企业称号。

#### 5、人力资源管理

公司加强以定岗、定员、定职责等为核心的绩效考核工作，实行制度化管理，规范化考核，提高了基础工作水平。继续完善员工考勤、劳动合同、员工档案及劳动纪律等项管理制度。同时加强了新员工的招聘培训工作，为公司发展进行人才储备。重视企业文化建设，组织开展集体活动，加强员工沟通与交流，增强员工的荣誉感和凝聚力，在公司效益增长的基础上，员工收入水平保持了一定提高。

#### (二) 主营业务范围及其经营状况

##### (1) 公司主营业务收入和主营业务利润构成情况

公司的主营业务是饮料的生产和销售，属饮料食品行业，主要产品是植物蛋白饮料——杏仁露，是全国最大的杏仁露生产企业，年生产能力 30 余万吨，市场占有率 90%。

产品目前主要国内销售，报告期实现主营收入 181,643.85 万元，主营业务利润 17,820.85 万元，100%来自饮料业务。

##### (2) 主营业务分行业、产品情况表

	主营业务收入 (元)	主营业务成本 (元)	毛利率 (%)	主营业务收入 比上年同期 增减(%)	主营业务成 本比上年同 期增减(%)	毛利率 比上年 同期增 减(%)
分行业						
植物蛋白饮料	1,816,438,510.25	1,194,819,351.16	34.22	36.71	36.55	-0.2
-----						
其中:关联交易	无	无	无	无	无	无
分产品	1,816,438,510.25	1,194,819,351.16	34.22	36.71	36.55	-0.2
植物蛋白饮料 (杏仁露等)						
-----						
其中:关联交易	无	无	无	无	无	无
关联交易定价原则	无					

##### (3) 采购和销售客户情况

单位：元

前五名供应商采购金额合计	495,562,596.18	占采购总额比重	46.98%
前五名销售客户销售金额合计	150,373,165.87	占销售总额比重	8.10%

### (三) 报告期资产构成情况

#### (1) 主要资产情况表

指标项目	2010 年		2009 年		增减比例 (%)
	金额	%	金额	%	
应收帐款	217,187.20	0.02	165,898.45	0.02	30.92
存货	269,241,280.77	19.65	219,571,237.15	19.63	22.47
长期股权投资	16,252,152.40	1.19	20,057,556.40	1.79	-18.97
固定资产	195,540,800.21	14.27	217,413,692.91	19.43	-10.06
在建工程	1,405,390.00	0.10	0	0	100
短期借款	0	0	0	0	0
长期借款	0	0	0	0	0
总资产	1,369,942,849.88	100	1,117,214,342.93	100	22.59

①应收帐款增加的原因是由于期末商品销售增加所致。

②存货增加的原因是由于期末市场进入旺季，公司原辅材料及产成品增加所致。

③长期股权投资减少的原因是确认露露集团当期投资损失及计提露露集团减值准备所致。

④固定资产减少的原因是固定资产计提折旧所致。

⑤在建工程增加的原因是由于本期郑州露露饮料有限公司新购生产用土地使用权所致。

(2) 公司主要资产计量属性为历史成本法，报告期没有公允价值计量情况。

#### (3) 报告期费用及所得税情况

指标项目	2010 年	2009 年	增减比例 (%)
销售费用	312,872,474.56	190,392,796.07	64.33
管理费用	55,091,579.63	47,811,889.52	15.23
财务费用	-3,478,037.03	-1,250,982.55	-178.02
所得税费用	61,475,163.33	53,917,181.73	14.02

说明：

①销售费用增加的原因是由于本期公司加大产品营销力度，广告及广告性费用增加所致。

②管理费用增加的原因是工资薪酬等增加所致

③财务费用下降的原因是由于本期银行存款利息增加所致。

④所得税费用增加的原因是公司利润增加及确认递延所得税负债所致。

(四) 公司现金流构成情况

单位：元

指标项目	2010 年	2009 年	增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	316,511,746.05	289,861,042.25	9.19
投资活动产生的现金流量净额	-43,858,355.02	-25,381,260.55	-72.80
筹资活动产生的现金流量净额	-79,001,154.83	-129,957,931.09	-39.21

说明：

①经营活动产生的现金流量比上年增加的原因是销售收入增加及预收客户的销售货款增加所致。

②投资活动产生的现金流量比上年下降原因是新成立的郑州露露饮料公司新购生产用地所支付款项所致。

③筹资活动产生的现金流量比上年减少原因是本年没有借款和归还借款的业务。

(五) 公司主要子公司及参股公司经营情况和业绩

(1) 北京露露饮料有限责任公司

该公司主营业务是饮料生产和销售，主要产品是杏仁露等饮料，本公司持股 100%。报告期实现销售收入 9,385.09 万元，净利润 290.22 万元，截止 2010 年底，该公司注册资本 1 005 万元，总资产 2,801.85 万元，净资产 1,502.17 万元。

(2) 廊坊露露饮料有限责任公司

该公司主营业务是饮料生产和销售，主要产品是杏仁露，注册地址是廊坊经济技术开发区翠青道，注册资本 4 000 万元，经营范围是饮料加工，本公司投资 2,550 万元，占该公司注册资本的 63.75%。报告期销售收入 12,128.93 万元，净利润 106.61 万元，截止 2010 年底总资产是 5,354.92 万元，净资产是 4,908.46 万元。

(3) 郑州露露饮料有限公司

该公司于 2010 年 9 月 28 日正式设立，经营范围是饮料产品的技术研发，注册地址是郑州经济技术开发区航海东路 1346 号 A 座 719 号，法定代表人：王秋敏，注册资本：10000 万元，公司投资占该公司注册资本的 100%。截止 2010 年底，公司尚处建设期，土地已经购买，其他建厂工作正顺利进行，项目建设周期预计一年半，期末净资产为 9,968.67 万元，净利润为-31.33 万元。

(六) 公司发展展望

1、2010 年经济形势及行业发展对公司的影响

2010 年是“十一五”最后一年，“十一五”期间，中国饮料行业保持快速发展，从产量、利税等方面都有较大幅度的提高。2005 年是 3380 万吨，2010 年全国饮料总产量预计将达到 1 亿吨。在我国饮料企业规模不断扩大的同时，一批本土民族品牌逐渐成为或全国、或区域、或品种的主力品牌。目前，全国饮料行业已有 5 个品类、24 家企业获得“中国名牌”称号。

由于我国目前的人均饮料消费量（70kg/年）尚低于世界平均水平（90 升/年），随着国民生活水平的不断提高，饮料市场潜力巨大。目前，补营养、补餐、增强体力和智能、休闲等饮料的开发会更加凸显饮料市场的未来潜力。

由于饮料行业是一个开放的、市场化程度极高的行业，同时多数品类又是一个进入门槛相对较低的行业，加之 2009 年饮料产能增加过快，决定了饮料市场竞争激烈的必然性。“十一五”期间的竞争主要表现为价格层面的低水平竞争，今后的竞争将更多体现在企业美誉度、品牌亲和力、食品安全、产品质量、产品特质、渠道渗透、广告投入等多方面，将会有更多的新设计、新包装、新的市场推广活动。此外，饮料“寡头”之间、其他行业重量级企业的进入将会加剧饮料行业的竞争。

本公司是植物蛋白饮料行业龙头企业，具有品牌、技术、质量等优势，符合行业发展潮流，存在着良好发展机遇，因此公司要集中精力发展主营业务，继续提升市场份额，努力实现饮料经营的专业化、标准化、规模化、集约化，不断提高核心竞争力。

## 2、公司 2011 年度的生产经营目标及主要措施

2011 年是国家“十二五”规划的第一年，公司要切实抓住和用好重要战略机遇期，开好局、起好步，为今后长远发展打下基础。同时，要树立品牌战略思维，突出抓好市场推广拓展、产品结构优化、节约成本费用、克服原料上涨等主题，开拓创新，扎实工作，推动公司又快又好发展，继续巩固提高在植物蛋白领域的优势地位。具体来讲，明年工作要突出以下重点：

（1）市场营销要根据市场的发展状况，研究新思路、新举措，从品牌宣传入手，继续加大广告投放力度，加强销售终端的展示和促销，完善通路网络，提升品牌价值，拉动产品销售，同时，继续贯彻执行好包括经销商在内的销售奖励政策，争取超额完成销售任务。

（2）继续采取灵活的市场策略，理顺价格体系，加大对核桃露、花生露等新产品的推广力度，开拓新的市场区域，切实实现新产品的快速增长。

（3）抓紧郑州生产厂的建设，实行项目责任制，精心组织施工，合理安排进度，

加快手续报批，对新设备的采购、安装、调试，要精益求精，争取该项目早日达产发挥经济效益。

(4) 以食品安全为中心，加强供应链管理，做好合格供应商的认证工作，保证原材料质量。同时，在生产环节所有生产厂都要坚持产品工艺标准不动摇，加强生产过程管理，确保产品质量，保持公司产品名牌、健康、优质的市场形象。

(5) 继续健全和完善公司组织机构建设，完善公司管理架构，借助管理系统优势，从生产经营、财务、人力资源等多方面齐抓共管，加强公司各分支机构的统一管理，通过透明化管理来提高企业综合管理水平，控制企业决策风险，提升企业运营效率和管理水平。

(6) 继续完善和加强公司绩效考核制度，突出薪酬管理的激励性、合理性，使各个岗位收入与经济效益、重点工作等直接挂钩。有计划开展人才培训和储备，形成积极向上、凝聚力强、充满生机、活力的企业文化。

(7) 加强财务管理核心地位，突出抓好现金流管理，围绕增收节支、提高效率，降低成本的目标，合理规划资金的使用，严格执行财务管理制度，实现财务管理的规范高效。

#### (七) 公司投资情况

(1) 报告期公司没有募集资金投资项目。

(2) 除郑州投资建厂外没有其他新增投资情况。

(八) 报告期未发生会计政策、会计估计变更和前期会计差错更正情况

(九) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

#### 1、报告期内公司董事会的会议情况及决议内容

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	四届十二次董事会	2010年4月22日	现场	全体董事，监事及高管人员列席	审议 2009 年度报告等议案，2010年4月24日公告。	《中国证券报》 《证券时报》
2	五届一次董事会	2010年6月22日	现场	全体董事，监事会成员列席	选举公司董事长等事项，2010年6月24日公告。	
3	2010年第一次临时董事会	2010年8月9日	通讯	全体董事，监事会成员列席	审议《公司关于依法维护公司商标权益的议案》。2010年8月10日公告	
4	五届二次董事会	2010年8月23日	通讯	全体董事，监事会成员列席	会议审议《2010年半年度报告》等议案，2010年8月25日公告。	
5	五届三次董事会	2010年10月28日	通讯	全体董事，监事会成员列席	会议审议《2010年第三季度报告》，决议内容免于公告。	

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司 2010 年 6 月 22 日召开的 2009 年度股东大会审议通过了公司四届十二次董事会拟定的《2009 年度利润分配方案》，即：以 2009 年 12 月 31 日总股本 19008.6 万股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利 4.00 元（含税），每 10 股派送红股 6 股，共分派红利 190 086 000.00 元（含税），余额 107 587 071.18 元转作下年利润分配。该方案已于 2010 年 8 月 6 日实施完成。2010 年 7 月 30 日公司在《中国证券报》、《证券时报》上刊登了公司《2009 年度权益分派实施公告》，股权登记日是 2010 年 8 月 5 日，除息日是 2010 年 8 月 6 日，红利发放日是 2010 年 8 月 6 日。

### （十）董事会下设的审计委员会履职情况报告

根据中国证监会、深交所有关规定，公司依法设立了董事会审计委员会，该委员会有三名董事组成，其中独立董事二人，主任委员由独立董事担任。公司建立了董事会审计委员会实施细则、公司独立董事年报工作制度、董事会审计委员会年报工作规程，对公司董事会审计委员会的构成、职责权限、议事规则以及在年报编制和披露方面的作用和工作程序进行了规范，审计委员会本着勤勉尽责的原则，认真履行了工作职责。在公司 2010 年度报告编制过程中，审计委员会与年审会计师进行了积极主动的沟通，在年审注册会计师进场前研究相关资料，确定了公司 2010 年度审计工作计划及具体时间安排，公司年审注册会计师进场后，就审计过程中发现的问题进行了沟通和交流，同时多次督促年审注册会计师在确保质量的同时，保证审计报告提交的时间，对年审注册会计师出具的审计报告初稿和定稿认真发表审阅意见，认为京都天华会计师事务所出具的公司 2010 年度财务审计报告真实、适当、完整。

### （十一）董事会下设的薪酬与考核委员会履职情况报告

薪酬与考核委员会对公司 2010 年年度报告中所披露的公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核，发表审核意见如下：公司董事、监事和高级管理人员报酬决策程序、发放标准符合规定；公司 2010 年年度报告中所披露的董事、监事和高级管理人员薪酬真实、准确。

### （十二）关于利润分配

#### 1、利润分配预案

2010 年公司实现净利润 178,461,998.69 元，公司期末计提 10% 盈余公积金 18,464,460.01 元，加上年未分配利润，本年实现的可分配利润 267,402,609.86 元。

公司董事会研究决定，为回报各位股东对公司发展的大力支持，拟以 2010 年 12 月 31 日总股本 304,137,600 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利 6.00 元(含税)，每 10 股派送红股 2 股，共分派红利 243,310,080.00 元（含税），余额 24,092,529.80 元转作下年利润分配。

该预案需经公司 2010 年度股东大会审议通过方可实施。

## 2、公司前三年现金分红情况

单位：人民币元

	现金分红金额 (含税)	合并报表中归属于母 公司所有者的净利润	占合并报表中归属 于母公司所有者的 净利润的比率	年度可分配利润
2009 年	76,034,400.00	138,692,028.93	54.82%	297,673,071.18
2008 年	76,034,400.00	109,841,243.70	69.22%	235,015,442.25
2007 年	76,034,400.00	87,303,237.58	87.09%	201,208,598.55
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)				203.76

(十三) 根据京都天华会计师事务所出具的河北承德露露股份有限公司与关联方资金往来情况专项说明，公司与第一大股东万向三农有限公司及其他关联方无非经营性资金往来。

(十四) 独立董事陈爱珍、郭亚雄、张金泽关于公司对外担保及控股股东及其关联方占用资金情况的独立意见

根据中国证券监督管理委员会、国资委《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》等文件要求，公司独立董事认真审核了京都天华会计师事务所有限责任公司出具的审计报告、《关于河北承德露露股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》(京都天华专字[2011]第 0386 号)和公司其它文件材料，并依据上述文件就河北承德露露股份有限公司（简称上市公司）控股股东及其关联方占用资金情况和对外担保情况发表如下意见：

(1) 报告期内公司没有控股股东及其他关联方占用资金的情况；

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日止，没有为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位和个人提供担保。

## (十五) 其他事项

报告期内，公司选定的信息披露的报刊没有发生变更，为《中国证券报》和《证券时报》。

## 九 监事会报告

公司监事会在报告期，根据《公司法》、《证券法》及公司《章程》等有关规定，积极维护公司和股东的合法权益，推动完善公司治理，认真履行监督职责，检查公司财务情况，了解决策程序，参与各项重大决策，促进了公司各项工作顺利开展和经营业绩的提升。

特别是当监事会了解到前任董事长私自签署《商标使用许可协议》、《企业名称许可协议》两份违规协议后，主动向监管部门反映情况，并建议董事会尽快纠正解决，同时还支持董事会通过《关于依法维护公司商标权益的议案》，随后还配合公司做了大量依法维权工作。目前，露露集团有限责任公司已经办理完成更名手续，履行了承诺。公司将在工商等执法部门的支持下，继续开展维权工作。

### （一）监事会会议情况

报告期，根据证券监管部门的有关要求 and 公司的实际情况，公司监事会共计召开五次。

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	四届十二次监事会	2010年4月22日	现场	全体监事	2010年4月24日	《中国证券报》 《证券时报》
2	五届一次监事会	2010年6月22日	现场	全体监事	2010年6月22日	
3	2010年第一次临时监事会	2010年8月9日	通讯	全体监事	2010年8月10日	
4	五届二次监事会	2010年8月23日	通讯	全体监事	2010年8月24日	
5	五届三次监事会	2010年10月28日	通讯	全体监事	会议审议《2010年第三季度度报告》，决议内容免于公告。	

### （二）、监事会的独立意见

报告期，按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》赋予的职责，依法行使监督权。监事会成员列席或出席了公司 2010 年度各次董事会和股东大会，参与了公司重大决策的讨论，对公司在本年度内股东大会、董事会的召开程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员执行职务的情况以及公司的管理制度等进行了认真的检查和监督。现对下列事项发表独立意见：

1、报告期董事会的工作是认真负责的，重大决策合法、合规，股东大会决议得到了全面贯彻执行，公司业绩明显提高。公司董事、高级管理人员能够勤勉尽职，履行自

身职责，除了公司发现两份涉及商标权益的违规协议并纠正解决之中外，董事、高级管理人员在执行公司职务时没有发现重大违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、京都天华会计师事务所有限责任公司对本公司 2010 年度财务报告进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，监事会认为此审计意见客观公正，本年度财务报告真实反映了公司财务状况和经营成果；

3、报告期内公司无募集资金投资项目；

4、报告期内公司资产交易价格合理，并无发现内幕交易，没有损害股东权益或造成公司资产流失；

5、报告期内公司与关联方存在关联交易，交易公平合理，定价公允，没有损害非关联方股东的权益和上市公司的利益。

（三）监事会关于 2010 年度报告的审核意见：

1、公司 2010 年度报告及其摘要的编制和审议程序符合法律法规、公司章程等相关制度的规定；

2、公司 2010 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 2010 年度的经营业绩与财务状况等事项；

3、在监事会提出本意见前，未发现参与公司 2010 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。

## 十 重要事项

### (一) 重大诉讼、仲裁事项、破产、重整事项

报告期内公司生产经营正常，无重大诉讼、仲裁、破产、重整事项。

(二) 公司没有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权等情况。

(三) 公司本报告期内无收购资产情况

### (四) 重大关联交易事项

#### 1、购销商品的日常关联交易

##### (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	杭州市萧山经济开发区	实业投资：农、林、牧、渔业产品的生产、加工	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	杏仁露饮料、酸奶、天然矿泉水、果菜汁饮料制造、开发及销售	全资子公司	有限责任	王旭昌
廊坊露露饮料有限公司	廊坊开发区	饮料加工	控股子公司	有限责任	王旭昌
郑州露露饮料有限公司	郑州开发区	饮料研发	全资子公司	有限责任	王秋敏

##### (2) 不存在控制关系的关联方关系的性质

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
汕头高新区露露南方有限公司	汕头市	饮料生产销售	原董事长	中外合资	王宝林
廊坊凯虹包装容器有限公司	廊坊市	包装容器生产销售	法定代表人为公司原董事长亲属	有限责任公司	王志平
凌源市杏仁加工厂	凌源市	杏仁加工	法定代表人为公司原董事长亲属	个人独资	王志平
承德县顺天杏仁加工有限公司	承德县	杏仁加工	法定代表人为公司副总经理亲属	私营企业	王印昌
承德市露露新彩印有限责任公司	承德市	包装装潢	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、提供劳务关联交易

关联方名称	交易内容	定价原则	交易价格元	交易金额万元	占同类交易金额的比例%	结算方式

承德县顺天杏仁加工有限公司	采购杏仁	市场价	31.00/公斤	5133.28	28.34	按市场价格结算
凌源市杏仁加工厂	采购杏仁	市场价	31.00/公斤	7503.13	41.42	按市场价格结算
承德市露露新彩印有限责任公司	采购印铁	市场价	0.39/个	2030.43	25.99	按市场价格结算
汕头高新区露露南方有限公司	采购利乐包装杏仁露	市场价	5165.00/吨	5078.83	100	按市场价格结算
廊坊凯虹包装容器有限公司	采购印铁包装物	市场价	0.56/个	7486.52	19.87	按市场价格结算

①公司为满足市场需要，根据公司与汕头高新区露露南方有限公司签订的合同，2010 年公司按照市场公允价格购进该公司所生产的利乐包杏仁露 5078.83 万元。

②公司为了生产经营需要，根据公司与承德市露露新彩印有限责任公司签订的合同，2010 年公司按照市场价向承德市露露新彩印有限责任公司采购杏仁露印铁包装物 2030.43 万元。

③公司为了生产经营需要，根据公司与廊坊凯虹包装容器有限公司签订的购货合同，公司向其购买包装罐价值 7486.52 万元。

④公司为了生产经营需要，根据公司与凌源市杏仁加工厂、承德县顺天杏仁加工有限公司签订的购货合同，2010 年公司分别按市场价从上述企业采购杏仁露原料——杏仁 7503.13 万元、5133.28 万元。

上述关联交易是保证公司原辅材料及时供应，市场销售稳定发展，生产经营活动顺利进行所必需的，并已存在多年，形成了良好的商业关系。上述交易价格依照市场价格制定，经过了董事会、股东大会等必要决策程序。公司今后将依据公平、合理、透明的原则，规范上述关联交易，保证不损害公司和全体股东的利益。

(五) 万向财务公司是经中国银行业监督管理委员会批准的可从事其他金融业务的金融机构。公司在严格遵循金融法规、公平合理、价格公允的原则上，经股东大会批准，在万向财务公司设立结算帐户并有存款等业务。

截止 2010 年 12 月 31 日，公司在万向财务有限公司的存款余额为 299,950,733.63 元，本期增加存款额为 1,471,362,333.01 元，本期减少存款额为 1,177,928,864.33 元；报告期存款利息为 2,986,493.69 元。

(六) 公司除与万向财务有限公司存在正常的资金借贷业务外，与第一大股东万向三农有限公司及其他关联方无非经营性资金往来。

(七) 报告期内公司无重大担保事项。

(八) 重大合同及其履行情况

1、报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包租赁本

公司资产事项。

2、报告期内公司无委托他人进行现金资产管理事项。

3、报告期内公司无其他重大合同。

(九) 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的重大承诺事项。

公司限售股份于 2009 年 6 月 9 日可上市流通，公司控股股东万向三农有限公司在限售股份解除限售后做出承诺如下：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) 报告期接待投资者调研情况

报告期，公司接待基金公司、证券公司、QFII 等研究员、分析师的集体调研、日常零星接待等来访调研，全年接听投资者来电咨询约 3000 余次。具体情况见下表：

时间	地点	方式	接待对象	谈论的内容及提供的资料
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、建信基金管理有限公司、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
2010 年 11 月 18 日	公司所在地	实地调研	银河基金管理有限公司	公司经营情况
2010 年 12 月 30 日	公司所在地	实地调研	鹏华基金管理有限公司	公司经营情况

(十一) 公司聘任会计师事务所及支付给会计师事务所的报酬情况

报告期内公司聘任京都天华会计师事务所有限责任公司负责公司审计工作，2010 年公司支付给会计师事务所的审计费人民币六十万元。

(十二) 公司于 2010 年 8 月 9 日召开董事会，通过了《关于依法维护公司商标权益的议案》，宣布原董事长在未经授权批准的情况下签订的《企业名称许可协议》、《商标使用许可协议》两份协议无效，同时决定采取有力措施依法维权。为此，公司在努力减少负面影响，积极采取补救措施，保持公司经营稳定发展的同时，主动向当地政府、监管部门及工商执法部门反映，要求其调查处理，当地政府也召开会议专门研究协助解决此事，工商行政管理局已向露露集团有限责任公司提出责令改正错误的要求。目前，露露集团有限责任公司已经办理完成更名手续。公司将在工商等执法部门的支持下，继

续开展维权工作。

（十三）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、证券交易所公开谴责的情形。

## 十一 财务会计报告

### 审计报告

京都天华审字（2010）第 0525 号

河北承德露露股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河北承德露露股份有限公司（以下简称承德露露公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2010 年度的合并及公司利润表、现金流量表、股东权益变动表和财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是承德露露公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，承德露露公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了承德露露公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

京都天华会计师事务所有限公司

中国注册会计师 陈广清

中国注册会计师 张文清

中国·北京

2011 年 3 月 28 日

### 资产负债表

编制单位：河北承德露露股份有限公司      2010 年 12 月 31 日      单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>				
货币资金	472,097,590.87	404,361,710.89	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	9,200,000.00	9,200,000.00		
应收账款	217,187.20	217,187.20	165,898.45	165,898.45
预付款项	57,185,128.25	56,048,948.73	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	2,734,300.00	2,732,400.00	6,209,519.93	6,131,156.90
买入返售金融资产				
存货	269,241,280.77	261,476,850.70	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				
<b>流动资产合计</b>	<b>810,675,487.09</b>	<b>734,037,097.52</b>	<b>565,544,688.21</b>	<b>542,025,393.26</b>
<b>非流动资产：</b>				
发放委托贷款及垫款				
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	16,252,152.40	162,308,747.02	20,057,556.40	66,114,151.02
投资性房地产				
固定资产	195,540,800.21	168,338,730.96	217,413,692.91	186,297,473.55
在建工程	1,405,390.00			
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	336,104,210.81	291,749,885.57	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	825,838.79	589,000.00	785,000.00	785,000.00
递延所得税资产	6,324,970.58	1,055,981.36	4,421,839.24	1,269,007.15
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>	<b>559,267,362.79</b>	<b>624,042,344.91</b>	<b>551,669,654.72</b>	<b>555,012,460.73</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,369,942,849.88</b>	<b>1,358,079,442.43</b>	<b>1,117,214,342.93</b>	<b>1,097,037,853.99</b>

### 资产负债表（续）

编制单位：河北承德露露股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	121,176,562.65	112,328,109.51	175,199,078.61	175,838,273.07
预收款项	422,550,347.04	422,550,347.04	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	37,612,037.37	37,368,327.97	29,046,112.98	28,645,882.10
应交税费	5,394,065.28	6,172,516.30	13,944,508.68	7,590,225.75
应付利息				
应付股利				
其他应付款	5,718,703.04	5,712,736.66	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				
<b>流动负债合计</b>	<b>592,451,715.38</b>	<b>584,132,037.48</b>	<b>444,605,518.30</b>	<b>438,488,899.15</b>
<b>非流动负债：</b>				
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	13,248,666.75	13,248,666.75	8,280,416.75	8,280,416.75
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>	<b>13,248,666.75</b>	<b>13,248,666.75</b>	<b>8,280,416.75</b>	<b>8,280,416.75</b>
<b>负债合计</b>	<b>605,700,382.13</b>	<b>597,380,704.23</b>	<b>452,885,935.05</b>	<b>446,769,315.90</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
实收资本（或股本）	304,137,600.00	304,137,600.00	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	121,104,124.48	121,104,124.48	102,457,664.47	102,457,664.47
一般风险准备				
未分配利润	267,402,609.86	281,700,073.01	297,673,071.18	303,967,932.91
外币报表折算差额				
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>746,449,285.45</b>	<b>760,698,738.20</b>	<b>644,021,686.76</b>	<b>650,268,538.09</b>
少数股东权益	17,793,182.30		20,306,721.12	
<b>所有者权益合计</b>	<b>764,242,467.75</b>	<b>760,698,738.20</b>	<b>664,328,407.88</b>	<b>650,268,538.09</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>1,369,942,849.88</b>	<b>1,358,079,442.43</b>	<b>1,117,214,342.93</b>	<b>1,097,037,853.99</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 利 润 表

编制单位：河北承德露露股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：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	1,816,438,510.25	1,857,361,843.65	1,328,680,422.56	1,349,717,018.19
其中：营业收入	1,816,438,510.25	1,857,361,843.65	1,328,680,422.56	1,349,717,018.19
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,575,736,457.67	1,613,549,093.89	1,130,614,604.05	1,175,900,969.80
其中：营业成本	1,194,819,351.16	1,259,269,516.68	874,981,989.77	943,934,112.05
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	11,866,665.24	11,459,698.64	10,545,371.59	9,536,628.46
销售费用	312,872,474.56	301,056,304.68	190,392,796.07	180,998,378.99
管理费用	55,091,579.63	41,641,896.71	47,811,889.52	38,082,959.46
财务费用	-3,478,037.03	-3,347,063.40	-1,250,982.55	-1,183,406.17
资产减值损失	4,226,490.30	3,130,806.77	8,133,539.65	4,532,297.01
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）	-1,020,817.80	4,079,182.20	-1,323,203.73	5,051,796.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,020,817.80	-1,020,817.80	-1,323,203.73	-1,323,203.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	240,019,168.59	248,229,865.77	196,742,614.78	178,867,844.66
加：营业外收入	547,022.22	213,422.43	477,266.31	242,529.09
减：营业外支出	242,567.61	228,955.77	1,855,816.88	1,032,812.49
其中：非流动资产处置损失	182,155.77	182,155.77	1,054,106.52	762,293.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	240,323,623.20	248,214,332.43	195,364,064.21	178,077,561.26
减：所得税费用	61,475,163.33	61,749,732.32	53,917,181.73	48,196,010.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	178,848,459.87	186,464,600.11	141,446,882.48	129,881,550.83
归属于母公司所有者的净利润	178,461,998.69	186,464,600.11	138,692,028.93	129,881,550.83
少数股东损益	386,461.18		2,754,853.55	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.59		0.46	
（二）稀释每股收益	0.59		0.46	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	178,848,459.87	186,464,600.11	141,446,882.48	129,881,550.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	178,461,998.69	186,464,600.11	138,692,028.93	129,881,550.83
归属于少数股东的综合收益总额	386,461.18		2,754,853.55	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：河北承德露露股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：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	2,297,517,575.06	2,292,035,246.84	1,609,065,635.64	1,609,059,390.64
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	300,402.00		166,387.00	
收到其他与经营活动有关的现金	1,212,580.94	705,458.74	1,071,674.50	342,496.58
经营活动现金流入小计	2,299,030,558.00	2,292,740,705.58	1,610,303,697.14	1,609,401,887.22
购买商品、接受劳务支付的现金	1,442,295,370.63	1,480,813,920.78	940,334,390.90	981,128,609.35
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	80,707,232.35	71,917,768.19	49,675,524.52	43,241,948.07
支付的各项税费	184,269,953.05	170,553,394.53	131,312,464.24	122,815,260.97
支付其他与经营活动有关的现金	275,246,255.92	258,324,334.27	199,120,275.23	185,482,964.51
经营活动现金流出小计	1,982,518,811.95	1,981,609,417.77	1,320,442,654.89	1,332,668,782.90
经营活动产生的现金流量净额	316,511,746.05	311,131,287.81	289,861,042.25	276,733,104.32
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		5,100,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	295,100.00	256,100.00	363,185.00	260,500.00
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	3,544,791.86	3,405,051.99	1,549,513.64	1,476,329.07
投资活动现金流入小计	3,839,891.86	8,761,151.99	1,912,698.64	1,736,829.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,698,246.88	5,134,579.30	27,293,959.19	26,789,674.20
投资支付的现金		100,000,000.00		
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	47,698,246.88	105,134,579.30	27,293,959.19	26,789,674.20
投资活动产生的现金流量净额	-43,858,355.02	-96,373,427.31	-25,381,260.55	-25,052,845.13
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	78,934,400.00	76,034,400.00	79,908,400.00	76,283,400.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			3,625,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	66,754.83	57,988.59	49,531.09	43,922.90
筹资活动现金流出小计	79,001,154.83	76,092,388.59	129,957,931.09	126,327,322.90
筹资活动产生的现金流量净额	-79,001,154.83	-76,092,388.59	-129,957,931.09	-126,327,322.90
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	193,652,236.20	138,665,471.91	134,521,850.61	125,352,936.29
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	472,097,590.87	404,361,710.89	278,445,354.67	265,696,238.98

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：河北承德露露股份有限公司

单位：元

项目	2010 年度									
	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）	114,051,600.00				18,646,460.01		-30,270,461.32		-2,513,538.82	99,914,059.87
（一）净利润							178,461,998.69		386,461.18	178,848,459.87
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							178,461,998.69		386,461.18	178,848,459.87
（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					18,646,460.01		-94,680,860.01		-2,900,000.00	-78,934,400.00
1. 提取盈余公积					18,646,460.01		-18,646,460.01			
2. 提取一般风险准备							-76,034,400.00		-2,900,000.00	-78,934,400.00
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	114,051,600.00						-114,051,600.00			
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	114,051,600.00						-114,051,600.00			
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	304,137,600.00	53,804,951.11			121,104,124.48		267,402,609.86		17,793,182.30	764,242,467.75

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：河北承德露露股份有限公司

单位：元

项目	2009 年度									
	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）							62,657,628.93		-870,146.45	61,787,482.48
（一）净利润							138,692,028.93		2,754,853.55	141,446,882.48
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							138,692,028.93		2,754,853.55	141,446,882.48
（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							-76,034,400.00		-3,625,000.00	-79,659,400.00
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										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	190,086,000.00	53,804,951.11			102,457,664.47		297,673,071.18		20,306,721.12	664,328,407.88

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：河北承德露露股份有限公司

单位：元

项目	2010 年度							
	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	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）	114,051,600.00				18,646,460.01		-22,267,859.90	110,430,200.11
（一）净利润							186,464,600.11	186,464,600.11
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							186,464,600.11	186,464,600.11
（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					18,646,460.01		-94,680,860.01	-76,034,400.00
1. 提取盈余公积					18,646,460.01		-18,646,460.01	
2. 提取一般风险准备							-76,034,400.00	-76,034,400.00
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	114,051,600.00						-114,051,600.00	
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	114,051,600.00						-114,051,600.00	
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	304,137,600.00	53,756,940.71			121,104,124.48		281,700,073.01	760,698,738.20

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：河北承德露露股份有限公司

单位：元

项目	2009 年度							
	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	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）							53,847,150.83	53,847,150.83
（一）净利润							129,881,550.83	129,881,550.83
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							129,881,550.83	129,881,550.83
（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. 提取一般风险准备							-76,034,400.00	-76,034,400.00
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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	190,086,000.00	53,756,940.71			102,457,664.47		303,967,932.91	650,268,538.09

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 财务报表附注

## 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。

根据本公司 2009 年度股东大会决议,公司以 2009 年 12 月 31 日总股本 190,086,000 股为基数,用未分配利润向全体股东每 10 股转增 6 股,共计转增 114,051,600 股,并于 2010 年 8 月实施完毕。转增后公司注册资本为人民币 304,137,600.00 元,其中:万向三农有限公司持有社会法人股 129,417,600 股,占总股本的 42.55%;社会公众股 174,720,000 股,占总股本的 57.45%。

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、郑州露露饮料有限公司三个子公司。

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:13000010006711/1,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、解释以及其他有关规定（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 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度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于发生时计入当期损益。

如果企业合并是通过多次交易分步实现，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与本公司的权益分开确定。少数股东权益按少数股东享有被购买方可辨认净资产公允价值的份额进行初始计量。购买后，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额。综合收益总额会分摊到少数股东权益，可能导致少数股东权益的金额为负数。

本公司将子公司中不导致丧失控制权的权益变动作为权益性交易核算。本公司持有的权益和少数股东权益的账面金额应予调整以反映子公司中相关权益的变动。调整的少数股东权益的金额与收取或支付的对价的公允价值之间差额直接计入资本公积。

当本公司丧失对子公司的控制权时，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此前计入其他综合收益的与子公司相关的金额，应在丧失控制权时转入当期投资收益。剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，确认为长期股权投资或其他相关金融资产。

## 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。

本期公司将新投资成立的郑州露露饮料有限公司纳入合并范围。郑州露露饮料有限公司期末净资产为 99,686,741.68 元，本期净利润-313,258.32 元。

## 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、外币业务和外币报表折算

### 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、贷款和应收款项、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。持有至到期投资采用实际利率法，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。可供出售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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	30.00	30.00

## 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

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、低值易耗品、备品备件、包装物、库存商品等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) 投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。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。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资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投资成本；对长期股权投资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，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后确认投资损益。

(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、24。

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、24。

#### （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、24。

#### 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附注二、24。

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。

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。

本公司研究开发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

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：(1) 收入的金额能够可靠地计量；(2) 相关的经济利益很可能流入企业；(3) 交易的完工程度能够可靠地确定；(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

##### (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、递延所得税资产及递延所得税负债

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、经营租赁与融资租赁

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、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。

## 25、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。

## 26、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。

### 27、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

### 28、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	17.00

营业税	应税收入	5.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

#### 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
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
郑州露露饮料有限公司	全资子公司	郑州开发区	饮料研发	10,000 万元	饮料研发	100.00	100.00	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
廊坊露露饮料有限公司	2,550 万元	--	17,793,182.30	--
郑州露露饮料有限公司	10,000 万元	--	--	--

###### (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
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	100.00	100.00	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
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。

##### 2、特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

##### 3、本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
郑州露露饮料有限公司	99,686,741.68	-313,258.32

## 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:			464,664.30	--	--	376,570.77
人民币			464,664.30	--	--	376,570.77
银行存款:	--	--	471,632,926.57	--	--	278,068,783.90
人民币	--	--	471,632,926.57	--	--	278,068,783.90
银行存款中: 财务公司存款			299,950,733.63	--	--	6,517,264.95
其中: 人民币			299,950,733.63	--	--	6,517,264.95
<b>合计</b>			<b>472,097,590.87</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、(4)。

### 2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,200,000.00	--
商业承兑汇票	--	--
<b>合计</b>	<b>9,200,000.00</b>	<b>--</b>

#### (1) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额 5,000,000.00 元, 最大的前五名情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
大连旺达连锁有限公司	2010/12/10	2011/3/10	4,000,000.00	
邯郸市邯山鸿源糖酒有限公司	2010/10/14	2011/1/14	1,000,000.00	
<b>合计</b>			<b>5,000,000.00</b>	

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	期末数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	228,618.11	100.00	11,430.91	5.00
其中：账龄组合	228,618.11	100.00	11,430.91	5.00
组合小计	228,618.11	100.00	11,430.91	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>228,618.11</b>	<b>100.00</b>	<b>11,430.91</b>	<b>5.00</b>

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	174,659.72	100.00	8,761.27	5.02
其中：账龄组合	174,659.72	100.00	8,761.27	5.02
组合小计	174,659.72	100.00	8,761.27	5.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>174,659.72</b>	<b>100.00</b>	<b>8,761.27</b>	<b>5.02</b>

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	228,618.11	100.00	11,430.91	174,093.98	99.68	8,704.70
1至2年	--	--	--	565.74	0.32	56.57
2至3年	--	--	--	--	--	--
3年以上	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>228,618.11</b>	<b>100.00</b>	<b>11,430.91</b>	<b>174,659.72</b>	<b>100.00</b>	<b>8,761.27</b>

(2) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
天津劝业家乐福超市有限公司 (海光寺商场)	货款	33.74	结算尾款、无法收回	否
盘锦市双台子区新胜食品经销处	货款	126.00	同上	否

望都津望食品经销部	货款	14.40	同上	否
山西省临汾佳友经贸有限公司	货款	36.00	同上	否
白山市宏大批零超市	货款	440.00	同上	否
翼城县马河批发部	货款	19.20	同上	否
阜阳荣昌商贸公司	货款	22.40	同上	否
<b>合计</b>		<b>691.74</b>		

(3) 本期应收账款中持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

期末应收账款中无持本公司 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%
南京公大食品有限公司	非关联方	122,272.43	1 年以内	53.48
定兴建英糖酒食品公司	非关联方	69,891.70	1 年以内	30.57
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	15.95
<b>合计</b>		<b>228,618.11</b>		<b>100.00</b>

(5) 应收关联方账款情况

期末无应收关联方应收账款。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	50,277,298.65	87.92	61,109,699.13	99.93
1 至 2 年	6,907,829.60	12.08	37,258.88	0.06
2 至 3 年	--	--	--	--
3 年以上	--	--	5,720.00	0.01
<b>合计</b>	<b>57,185,128.25</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
凌源市杏仁加工厂	关联方	14,499,990.00	1 年以内	预付杏仁款
承德露兴杏仁加工有限责任公司	非关联方	12,000,000.00	1-2 年 6,347,557.50、 其他为 1 年以内	预付杏仁款

昌荣传媒有限公司	非关联方	11,071,432.00	1 年以内	预付广告费
承德顺天食品有限公司	关联方	5,225,704.16	1 年以内	预付杏仁款
河北电视台	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	预付广告费
<b>合计</b>		<b>47,797,126.16</b>		

(3) 本期预付款项中持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

期末预付款项中不存在预付持本公司 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	法定代表人为原董事长亲属	14,499,990.00	25.36
承德顺天食品有限公司	法定代表人为公司副总经理亲属	5,225,704.16	9.14
<b>合计</b>		<b>19,725,694.16</b>	<b>34.50</b>

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,884,000.00	79.10	149,700.00	5.19
其中：账龄组合	2,884,000.00	79.10	149,700.00	5.19
组合小计	2,884,000.00	79.10	149,700.00	5.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	761,947.18	20.90	761,947.18	100.00
<b>合计</b>	<b>3,645,947.18</b>	<b>100.00</b>	<b>911,647.18</b>	<b>25.00</b>

其他应收款按种类披露 (续)

种类	期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,819,954.45	100.00	610,434.52	8.95
其中：账龄组合	6,819,954.45	100.00	610,434.52	8.95
组合小计	6,819,954.45	100.00	610,434.52	8.95

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>6,819,954.45</b>	<b>100.00</b>	<b>610,434.52</b>	<b>8.95</b>

说明:

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他收账款:

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	2,782,000.00	96.46	139,100.00	5,465,007.27	80.13	273,250.37
1 至 2 年	100,000.00	3.47	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	2,000.00	0.07	600.00	761,947.18	11.17	228,584.15
<b>合计</b>	<b>2,884,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>149,700.00</b>	<b>6,819,954.45</b>	<b>100.00</b>	<b>610,434.52</b>

B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
方立宪	400,000.00	400,000.00	100.00	该款项无法收回
黄顺远	250,000.00	250,000.00	100.00	同上
地产公司	65,079.76	65,079.76	100.00	同上
保险公司	33,033.00	33,033.00	100.00	同上
梁秀清	10,000.00	10,000.00	100.00	同上
曹正坤	3,534.42	3,534.42	100.00	同上
庞口福	300.00	300.00	100.00	同上
<b>合计</b>	<b>761,947.18</b>	<b>761,947.18</b>	<b>100.00</b>	

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
吴匀	借款	61.57	该款项无法收回	否
李伟健	借款	133.00	同上	否
高峰	借款	73.18	同上	否
<b>合计</b>		<b>267.75</b>		

(3) 本期其他应收款中持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

期末其他应收款中无持本公司 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	10.97
黄顺远	非关联方	250,000.00	3 年以上	6.86
白晓兰	非关联方	200,000.00	1 年以内	5.49
李代平	非关联方	200,000.00	1 年以内	5.49
王新广	非关联方	200,000.00	1 年以内	5.49
<b>合计</b>		<b>1,250,000.00</b>		<b>34.28</b>

(5) 应收关联方其他款项

期末无应收关联方其它应收款。

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	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	45,996,432.57	--	45,996,432.57	105,973,112.66	72,741.44	105,900,371.22
低值易耗品	2,964,719.36	--	2,964,719.36	1,630,485.72	--	1,630,485.72
备品备件	7,924,484.28	--	7,924,484.28	10,578,414.04	--	10,578,414.04
包装物	2,569,045.70	--	2,569,045.70	3,277,192.50	--	3,277,192.50
库存商品	210,853,514.96	1,066,916.10	209,786,598.86	99,752,146.39	1,567,372.72	98,184,773.67
<b>合计</b>	<b>270,308,196.87</b>	<b>1,066,916.10</b>	<b>269,241,280.77</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	--
库存商品	1,567,372.72	119,841.81	--	620,298.43	1,066,916.10
<b>合计</b>	<b>1,640,114.16</b>	<b>119,841.81</b>	<b>--</b>	<b>693,039.87</b>	<b>1,066,916.10</b>

存货跌价准备 (续)

存货种类	计提存货跌价 准备的依据	本期转销存货 跌价准备的原因	本期转回金额占 该项存货期末 余额的比例%
原材料		已无使用价值和转让 价值、报废处理	0.15

库存商品	积压的库存商品、且可变现净值低于账面金额	产品本期已销售	0.30
------	----------------------	---------	------

说明：

A、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。

B、本期转销原材料存货跌价准备 72,741.44 元；由于本期销售已计提存货跌价准备的商品，转销此部分计提的存货跌价准备 620,298.43 元。

## 7、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	820,192,258.66	734,931,176.46	85,261,082.20	23,728,322.13	-3,402,726.01

## 8、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	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	1,020,817.80	31,707,197.58
对其他企业投资	900,000.00	--	900,000.00
	33,628,015.38	1,020,817.80	32,607,197.58
长期股权投资减值准备	13,570,458.98	2,784,586.20	16,355,045.18
<b>合计</b>	<b>20,057,556.40</b>	<b>-2,784,586.20</b>	<b>16,252,152.40</b>

(2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	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	-1,020,817.80	31,707,197.58	30.00	30.00		16,355,045.18	2,784,586.20	--
小计		27,000,000.00	32,728,015.38	-1,020,817.80	31,707,197.58	30.00	30.00		16,355,045.18	2,784,586.20	--
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	15.00	15.00		--	--	--
小计		900,000.00	900,000.00	--	900,000.00	15.00	15.00		--	--	--
<b>合计</b>		<b>27,900,000.00</b>	<b>33,628,015.38</b>	<b>-1,020,817.80</b>	<b>32,607,197.58</b>				<b>16,355,045.18</b>	<b>2,784,586.20</b>	<b>--</b>

## 9、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>5,083,584.62</b>	<b>4,300,141.91</b>	<b>553,926,362.48</b>
其中：房屋及建筑物	121,724,792.38		156,000.00	--	121,880,792.38
机器设备	412,817,742.87		2,222,946.19	662,570.00	414,378,119.06
电子设备	6,237,981.16		479,573.53	427,347.06	6,290,207.63
运输设备	11,420,201.03		2,178,672.00	3,038,862.85	10,560,010.18
其他设备	942,202.33		46,392.90	171,362.00	817,233.23
		本期新增	本期计提		
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>306,447,247.29</b>	--	<b>25,474,435.51</b>	<b>3,835,320.60</b>	<b>328,086,362.20</b>
其中：房屋及建筑物	22,186,220.48	--	2,386,152.19	--	24,572,372.67
机器设备	272,744,203.73	--	21,310,436.13	633,494.74	293,421,145.12
电子设备	3,764,437.66	--	869,347.35	414,097.91	4,219,687.10
运输工具	7,239,944.33	--	867,819.53	2,616,365.95	5,491,397.91
其他设备	512,441.09	--	40,680.31	171,362.00	381,759.40
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>246,695,672.48</b>		<b>1,316,565.06</b>	<b>22,172,237.26</b>	<b>225,840,000.28</b>
其中：房屋及建筑物	99,538,571.90		--	2,230,152.19	97,308,419.71
机器设备	140,073,539.14		--	19,116,565.20	120,956,973.94
电子设备	2,473,543.50		--	403,022.97	2,070,520.53
运输设备	4,180,256.70		1,310,852.47	422,496.90	5,068,612.27
其他设备	429,761.24		5,712.59	--	435,473.83
<b>四、减值准备合计</b>	<b>29,281,979.57</b>		<b>1,017,220.50</b>	--	<b>30,299,200.07</b>
其中：房屋及建筑物	24,415,268.44		1,017,220.50	--	25,432,488.94
机器设备	4,866,711.13		--	--	4,866,711.13
电子设备	--		--	--	--
运输设备	--		--	--	--
其他设备	--		--	--	--
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>217,413,692.91</b>		<b>1,316,565.06</b>	<b>23,189,457.76</b>	<b>195,540,800.21</b>
其中：房屋及建筑物	75,123,303.46		--	3,247,372.69	71,875,930.77
机器设备	135,206,828.01		--	19,116,565.20	116,090,262.81
电子设备	2,473,543.50		--	403,022.97	2,070,520.53
运输设备	4,180,256.70		1,310,852.47	422,496.90	5,068,612.27

其他设备	429,761.24	5,712.59	--	435,473.83
------	------------	----------	----	------------

说明：①本期折旧额 25,474,435.51 元。

②本期由在建工程转入固定资产原价为零元。

③本期对外出售固定资产的情况：原值：3,284,951.88 元、累计折旧 2,856,926.79 元、净值 428,025.09 元。

④本期对子公司廊坊露露无可收回价值的职工住房计提固定资产减值准备 1,017,220.50 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	承德市政府规划	预计办结产权证书时间
企业技术中心	承德市政府规划	已办理临建证

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。

10、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
北京露露新厂扩建	1,605,263.60	1,605,263.60	--	1,605,263.60	1,605,263.60	--
郑州露露办公楼	369,360.00	--	369,360.00	--	--	--
郑州露露建设工程间接费用	1,036,030.00	--	1,036,030.00	--	--	--
<b>合计</b>	<b>3,010,653.60</b>	<b>1,605,263.60</b>	<b>1,405,390.00</b>	<b>1,605,263.60</b>	<b>1,605,263.60</b>	<b>--</b>

(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	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本	期末数
北京露露新厂扩 建	1,605,263.60	--	--	--	--	--	--	<b>1,605,263.60</b>
郑州露露办公楼	--	369,360.00	--	--	--	--	--	369,360.00
郑州露露建设工 程间接费用	--	1,036,030.00	--	--	--	--	--	1,036,030.00
<b>合计</b>	<b>1,605,263.60</b>	<b>1,405,390.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>3,010,653.60</b>

重大在建工程项目变动情况（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
郑州露露办公楼	--	--	准备阶段	自筹
郑州露露建设工程 间接费用	--	--	准备阶段	自筹
合计	18,000,000.00			

在建工程项目变动情况的说明：

A、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。

B、公司五届二次董事会于 2010 年 8 月 23 日审议通过《关于公司在郑州征地建厂的议案》，公司 2010 年 9 月投资新设了郑州露露饮料有限公司。该项目总投资：20,073.50 万元；其中：固定资产投资 14,073.50 万元，铺底流动资金 6,000.00 万元。

### (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
郑州露露新厂建设	准备阶段	自筹

在建工程项目变动情况的说明：

郑州露露新厂建设期拟定 1.5 年，投产期 1 年，目前处于准备阶段。

## 11、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>39,138,780.00</b>	--	<b>368,114,147.00</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
郑州露露土地使用权	--	39,138,780.00	--	39,138,780.00
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>9,212,135.36</b>	--	<b>32,009,936.19</b>
承德市开发区西区土地使用权	3,365,744.99	275,035.44	--	3,640,780.43
北京露露土地使用权	1,852,262.84	154,266.72	--	2,006,529.56
郑州露露土地使用权	--	260,925.20	--	260,925.20
吉大工易管理系统软件	3,239,625.00	699,996.00	--	3,939,621.00
一种灌装饮料的杀菌技术专利权	7,170,084.00	3,910,956.00	--	11,081,040.00
果实中植物蛋白酶钝化技术专利权	7,170,084.00	3,910,956.00	--	11,081,040.00
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>38,877,854.80</b>	<b>8951210.16</b>	<b>336,104,210.81</b>
承德市开发区西区土地使用权	10,386,022.01	--	275,035.44	10,110,986.57
北京露露土地使用权	5,630,737.16	--	154,266.72	5,476,470.44
郑州露露土地使用权	--	38,877,854.80	--	38,877,854.80
吉大工易管理系统软件	3,760,375.00	--	699,996.00	3,060,379.00
一种灌装饮料的杀菌技术专利权	47,257,316.00	--	3,910,956.00	43,346,360.00
果实中植物蛋白酶钝化技术专利权	40,413,116.00	--	3,910,956.00	36,502,160.00
露露商标权	198,730,000.00	--	--	198,730,000.00
<b>四、减值准备合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
承德市开发区西区土地使用权	--	--	--	--
北京露露土地使用权	--	--	--	--
郑州露露土地使用权	--	--	--	--
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>38,877,854.80</b>	<b>8951210.16</b>	<b>336,104,210.81</b>
承德市开发区西区土地使用权	10,386,022.01	--	275,035.44	10,110,986.57
北京露露土地使用权	5,630,737.16	--	154,266.72	5,476,470.44
郑州露露土地使用权	--	38,877,854.80	--	38,877,854.80
吉大工易管理系统软件	3,760,375.00	--	699,996.00	3,060,379.00
一种灌装饮料的杀菌技术专利权	47,257,316.00	--	3,910,956.00	43,346,360.00
果实中植物蛋白酶钝化技术专利权	40,413,116.00	--	3,910,956.00	36,502,160.00
露露商标权	198,730,000.00	--	--	198,730,000.00

说明：

①本期摊销额 9,212,135.36 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本公司的全资子公司郑州露露饮料有限公司与郑州市国土资源局签订豫（郑）出让（2010 年）第 0036 号土地出让合同，购买位于郑州经济技术开发区的生产用地，购买土地的面积为 87,759.94 平方米，该土地的土地使用权证已于 2011 年 2 月 25 日取得。

④截至 2010 年 12 月 31 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。

## 12、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。

## 13、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	--	36,000.00	--	429,000.00	--
北京办事处租房费	320,000.00	--	160,000.00	--	160,000.00	--
财产综合保险	--	121,567.89	20,261.32	--	101,306.57	--
机器损坏保险	--	162,638.66	27,106.44	--	135,532.22	--
<b>合计</b>	<b>785,000.00</b>	<b>284,206.55</b>	<b>243,367.76</b>	<b>--</b>	<b>825,838.79</b>	

## 14、递延所得税资产与递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(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	202,782.73	146,402.91
存货跌价准备	266,729.03	410,028.54
固定资产减值准备	586,494.60	712,575.70
合并抵销的内部利润	5,168,458.11	3,137,532.09
预提费用	--	15,300.00
可抵扣亏损	100,506.11	--
<b>小计</b>	<b>6,324,970.58</b>	<b>4,421,839.24</b>
<b>递延所得税负债:</b>		
无形资产	13,248,666.75	8,280,416.75
<b>小计</b>	<b>13,248,666.75</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	7,010,731.84	6,736,835.96

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
<b>应纳税差异项目</b>	
无形资产	52,994,667.00
<b>小计</b>	<b>52,994,667.00</b>
<b>可抵扣差异项目</b>	
坏账准备	811,130.91
存货跌价准备	1,066,916.10
固定资产减值准备	2,345,978.41
可抵扣亏损	402,024.43
合并抵销的内部利润	20,673,832.49
<b>小计</b>	<b>25,299,882.34</b>

15、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	304,841.79	--	959.49	923,078.09
(2) 存货跌价准备	1,640,114.16	119,841.81	--	693,039.87	1,066,916.10
(3) 长期股权投资减值准备	13,570,458.98	2,784,586.20	--	--	16,355,045.18
(4) 固定资产减值准备	29,281,979.57	1,017,220.50	--	--	30,299,200.07
(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>4,226,490.30</b>	<b>--</b>	<b>693,999.36</b>	<b>50,249,503.04</b>

## 16、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	117,058,549.92	96.60	171,002,040.74	97.60
1至2年	86,398.00	0.07	3,848,936.21	2.20
2至3年	3,683,513.07	3.04	--	--
3年以上	348,101.66	0.29	348,101.66	0.20
<b>合计</b>	<b>121,176,562.65</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本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项情况  
 期末应付账款中不存在应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(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	12,281,873.54	28,423,961.02
汕头高新区露露南方有限公司	13,636,201.59	1,832,946.99
承德县顺天杏仁加工有限公司	8,550,847.55	--

(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。

## 17、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	422,407,596.10	99.96	220,871,743.17	99.97
1至2年	72,661.47	0.02	76,445.42	0.03
2至3年	70,089.47	0.02	--	--

3年以上	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>422,550,347.04</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

期末预收款项中不存在预收持本公司 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

期末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。

#### 18、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	71,872,088.79	65,870,466.13	25,901,692.15
(2) 职工福利费	--	4,170,889.00	4,170,889.00	--
(3) 社会保险费	2,543.98	9,648,168.14	8,912,691.89	738,020.23
其中：① 医疗保险费	1,905.28	1,699,263.32	1,683,238.55	17,930.05
② 基本养老保险费	133.20	6,837,895.57	6,204,509.93	633,518.84
③ 年金缴费	--	--	--	--
④ 失业保险费	335.50	611,475.66	525,479.82	86,331.34
⑤ 工伤保险费	--	272,995.95	272,995.95	--
⑥ 生育保险费	170.00	226,537.64	226,467.64	240.00
(4) 住房公积金	8,628,145.35	2,375,580.99	256,472.00	10,747,254.34
(5) 辞退福利	--	70,160.50	70,160.50	--
(6) 工会经费和职工教育经费	515,354.16	1,136,269.32	1,426,552.83	225,070.65
(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>89,273,156.74</b>	<b>80,707,232.35</b>	<b>37,612,037.37</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。

#### 19、应交税费

税项	期末数	期初数
----	-----	-----

增值税	-17,146,097.27	-14,410,141.05
城市维护建设税	98.27	1,047,609.29
企业所得税	21,423,669.73	25,632,447.10
个人所得税	616,120.05	656,357.79
教育费附加	70.20	599,307.65
印花税	500,204.30	418,927.90
<b>合计</b>	<b>5,394,065.28</b>	<b>13,944,508.68</b>

## 20、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	1,219,998.63	21.33	903,210.93	16.52
1至2年	2,100.00	0.04	300,000.00	5.49
2至3年	300,000.00	5.25	4,213,487.30	77.06
3年以上	4,196,604.41	73.38	50,931.21	0.93
<b>合计</b>	<b>5,718,703.04</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本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

期末其他应付款中不存在应付持本公司 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其他关联方情况

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

## 21、股本

项目	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	
<b>股份总数</b>	<b>190,086,000.00</b>	--	<b>114,051,600.00</b>	--	--	<b>114,051,600.00</b>	<b>304,137,600.00</b>

说明：

(1) 根据公司 2009 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司按每 10 股转增 6 股的比例，以未分配利润向全体股东转增股份 114,051,600 股，每股面值 1 元，本期合计增加股本 114,051,600.00 元。

(2) 京都天华会计师事务所于 2010 年 8 月 16 日为公司本次以未分配利润转增股本出

具了京都天华验字（2010）第 119 号验资报告。

（3）截至 2010 年 12 月 31 日公司股东为有限售条件流通股股东和无限售条件流通股股东，有限售条件流通股为高管锁定股，股份数量为 125,784 股，占总股本的 0.04%；无限售条件流通股数量为 304,011,816 股，占总股本的 99.96%，其中：万向三农有限公司持有股份数量为 129,417,600 股，占总股本的 42.55%。

## 22、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>

## 23、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	18,646,460.01	--	121,104,124.48

说明：由于本期公司以未分配利润转增股本，前期累计计提盈余公积未达到注册资本的 50%，本期公司计提盈余公积 18,646,460.01 元。

## 24、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	297,673,071.18	235,015,442.25	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	
调整后期初未分配利润	297,673,071.18	235,015,442.25	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	178,461,998.69	138,692,028.93	
减：提取法定盈余公积	18,646,460.01	--	按净利润 10%提取
提取任意盈余公积	--	--	
应付普通股股利	76,034,400.00	76,034,400.00	
转作股本的普通股股利	114,051,600.00	--	
期末未分配利润	267,402,609.86	297,673,071.18	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	106,609.98	759,959.60	按净利润 10%提取

说明：

（1）公司本期以未分配利润向全体股东转增股份事项，详见附注五、21。

（2）2009 年度利润分配实施情况

公司于2010年6月22日召开2009年度股东大会审议并通过了2009年度利润分配方案。以2009年12月31日股本数190,086,000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。本次分红前公司总股本为190,086,000股，分红后总股本增至304,137,600股。公司公布股权登记日为2010年8月5日，除权除息日为2010年8月6日，现金红利发放日为2010年8月6日，新增可流通股份上市流通日为2010年8月6日。

(3) 2010年度利润分配预案

公司2010年度利润分配预案详见附注九、1。

25、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	17,793,182.30	20,306,721.12

26、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	1,801,400,695.78	1,325,620,237.55
其他业务收入	15,037,814.47	3,060,185.01
营业成本	1,194,819,351.16	874,981,989.77

(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	1,801,400,695.78	1,180,591,515.33	1,325,620,237.55	871,316,739.47

(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	1,801,400,695.78	1,180,591,515.33	1,325,620,237.55	871,316,739.47

(4) 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	60,935,684.63	3.35
陕西百康商贸有限公司	29,334,368.80	1.62
正定县恒运糖酒有限公司	23,261,252.98	1.28
郑州市二七思源糖酒营销站	18,726,891.46	1.03

北京新发地利源食品经营部	18,114,968.00	1.00
<b>合计</b>	<b>150,373,165.87</b>	<b>8.28</b>

27、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	7,371,752.73	6,709,714.60	应缴流转税之 7%
教育费附加	4,494,912.51	3,835,656.99	应缴流转税之 4%
<b>合计</b>	<b>11,866,665.24</b>	<b>10,545,371.59</b>	

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	186,198,717.42	112,989,913.27
物流费	75,986,427.77	47,181,280.22
工资薪酬	33,634,927.84	17,106,794.08
折旧费用	653,100.67	531,215.69
日常办公费用	8,469,819.33	6,747,480.48
其他费用	7,929,481.53	5,836,112.33
<b>合计</b>	<b>312,872,474.56</b>	<b>190,392,796.07</b>

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	17,936,061.74	8,272,808.06
折旧及摊销	12,141,626.28	12,832,069.14
技术开发费	4,172,678.77	8,955,079.75
财产保险费	3,327,006.22	3,096,354.69
相关税费	2,249,921.19	1,947,863.75
日常办公费	3,496,892.47	3,425,428.06
其他费用	11,767,392.96	9,282,286.07
<b>合计</b>	<b>55,091,579.63</b>	<b>47,811,889.52</b>

30、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	3,544,791.86	1,549,513.64
承兑汇票贴息	--	--

汇兑损失	--	--
减：汇兑收益	--	--
手续费	66,754.83	49,531.09
<b>合计</b>	<b>-3,478,037.03</b>	<b>-1,250,982.55</b>

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	304,841.79	243,190.28
(2) 存货跌价损失	119,841.81	1,204,992.40
(3) 长期股权投资减值损失	2,784,586.20	5,080,093.37
(4) 固定资产减值损失	1,017,220.50	--
(5) 在建工程减值损失	--	1,605,263.60
<b>合计</b>	<b>4,226,490.30</b>	<b>8,133,539.65</b>

32、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
权益法核算的长期股权投资收益	-1,020,817.80	-1,323,203.73

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	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	-1,020,817.80	-1,323,203.73	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。

33、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	216,172.22	105,751.10	216,172.22
其中：固定资产处置利得	216,172.22	105,751.10	216,172.22
无形资产处置利得	--	--	--
政府补助	300,402.00	366,387.00	300,402.00
其他	30,448.00	5,128.21	30,448.00
<b>合计</b>	<b>547,022.22</b>	<b>477,266.31</b>	<b>547,022.22</b>

其中，政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	说明
清洁生产补贴	--	180,000.00	
增值税返还	300,402.00	166,387.00	
排污治理补贴	--	20,000.00	
<b>合计</b>	<b>300,402.00</b>	<b>366,387.00</b>	

#### 34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	194,664.69	1,054,106.52	194,664.69
其中：固定资产处置损失	194,664.69	1,054,106.52	194,664.69
无形资产处置损失	--	--	--
对外捐赠	46,800.00	--	46,800.00
罚款及滞纳金	1,102.92	240,519.49	1,102.92
非常损失	--	456,000.00	--
其他	--	105,190.87	--
<b>合计</b>	<b>242,567.61</b>	<b>1,855,816.88</b>	<b>242,567.61</b>

#### 35、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	58,410,044.67	43,132,929.37
递延所得税调整	3,065,118.66	10,784,252.36
<b>合计</b>	<b>61,475,163.33</b>	<b>53,917,181.73</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	240,323,623.20	195,364,064.21
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*25%）	60,080,905.80	48,841,016.05
对以前期间当期所得税的调整	-29,459.71	459,978.53
归属于合营企业和联营企业的损益	255,204.45	330,800.93
不可抵扣的费用	1,168,512.79	4,443,617.63
利用以前期间的税务亏损	--	-158,231.41
<b>所得税费用</b>	<b>61,475,163.33</b>	<b>53,917,181.73</b>

## 36、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	178,461,998.69	138,692,028.93
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	228,465.03	-1,082,565.07
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	178,233,533.66	139,774,594.00
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	114,051,600.00	114,051,600.00
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	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \cdot M / M0 - Sj \cdot Mj / M0 - Sk$	304,137,600.00	304,137,600.00
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	304,137,600.00	304,137,600.00
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	0.59	0.46
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	0.59	0.46
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	$Y4 = (P2 + P4) / X2$	--	--
----------------------------	-----------------------	----	----

### 37、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
清洁生产示范项目款	--	180,000.00
往来款	1,212,580.94	810,947.58
其他	--	80,726.92
<b>合计</b>	<b>1,212,580.94</b>	<b>1,071,674.50</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	1,713,579.52	1,688,284.44
办公费	2,400,919.10	2,228,845.01
差旅费	7,975,220.85	5,954,963.60
会议费	480,798.00	1,397,331.90
中介费	1,019,000.00	1,499,800.00
广告费	170,625,701.99	105,542,523.38
保险费	4,596,453.03	4,441,333.56
运输费	66,294,721.08	49,939,136.69
技术开发费	4,635,824.63	8,955,000.75
租房租库费	5,357,103.14	3,347,155.09
往来款	5,632,225.18	11,404,182.40
其他	4,514,709.40	2,721,718.41
<b>合计</b>	<b>275,246,255.92</b>	<b>199,120,275.23</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	3,544,791.86	1,549,513.64

#### (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	66,754.83	49,531.09

### 38、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	178,848,459.87	141,446,882.48
加：资产减值准备	4,226,490.30	8,133,539.65
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,474,435.51	28,661,521.81
无形资产摊销	9,212,135.36	10,308,827.66
长期待摊费用摊销	243,367.76	196,000.00
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）	-45,794.83	916,813.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	24,287.30	31,541.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,478,037.03	-1,250,982.55
投资损失（收益以“-”号填列）	1,020,817.80	1,323,203.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,903,131.34	2,503,835.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,968,250.00	8,280,416.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-49,096,845.56	7,602,131.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	36,349,885.60	-2,445,298.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	110,667,425.31	84,152,609.07
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	316,511,746.05	289,861,042.25
<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	472,097,590.87	278,445,354.67
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	193,652,236.20	134,521,850.61

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	472,097,590.87	278,445,354.67
其中：库存现金	464,664.30	376,570.77

可随时用于支付的银行存款	471,632,926.57	278,068,783.90
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	472,097,590.87	278,445,354.67

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节

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	472,097,590.87
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	472,097,590.87
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额（减少“-”）	193,652,236.20

## 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	有限责任公司	杭州市萧山经济开发区	鲁冠球	实业投资及农业生产	70478908-9

本公司的母公司情况（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	王旭昌	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
郑州露露饮料有限公司	全资子公司	有限公司	郑州开发区	王秋敏	饮料研发	10,000 万元	100.00	100.00	56248328-6

### 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、7。

### 4、本公司的其他关联方情况

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	法定代表人为原董事长亲属	60126285-8
凌源市杏仁加工厂	法定代表人为原董事长亲属	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
承德县顺天杏仁加工有限公司	法定代表人为公司副总经理亲属	55608816-7
汕头高新区露露南方有限公司	同一原董事长	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) 关联采购与销售情况

##### A、采购商品情况表

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	采购杏仁	注 1、2	2,557.00	14.12	3,428.57	29.75
承德县顺天杏仁加工有限公司	采购杏仁	同上	2,576.28	14.22	--	--
凌源市杏仁加工厂	采购杏仁	同上	7,503.13	41.42	4,989.82	43.30
承德市露露新彩印有限公司	采购彩印铁	同上	2,030.43	25.99	1,908.72	33.35
汕头高新区露露南方有限公司	采购利乐包装杏仁露	同上	5,078.83	100.00	2,036.43	100.00
廊坊凯虹包装容器有限公司	采购印铁罐	同上	7,486.52	19.87	7,713.73	26.71
<b>合计</b>			<b>27,232.19</b>		<b>20,077.27</b>	

##### B、出售商品情况表

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	16.83	40.27	7.01	11.01
凌源市杏仁加工厂	销售辅料	市场价格	395.72	15.65	--	--
廊坊凯虹包装容器有限公司	销售材料	市场价格	579.55	100.00	--	--
汕头高新区露露南方有限公司	销售杏仁	市场价格	--	--	125.58	5.83
<b>合计</b>			<b>992.10</b>		<b>132.59</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 年日常关联交易的议案》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。

## (2) 关联租赁情况

### 公司承租情况表

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	-150,000.00	注 1	-0.08%
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	-350,000.00	主 2	-0.20%
<b>合计</b>			<b>7,500,000.00</b>			<b>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定土地租赁合同，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定仓库租赁合同，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。

## (3) 支付关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 18 人，上期关键管理人员 18 人，支付薪酬情况见下表：

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	18	9	578.00
上期发生额	注 1	18	10	452.10

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。

#### (4) 其他关联交易

##### 万向财务有限公司的金融服务业务

万向财务有限公司系经中国人民银行批准成立的非银行金融机构，其为本公司及控股子公司提供金融服务，有关服务业务收费参照市场费率标准收取。本期本公司及控股子公司与万向财务有限公司发生的有关金融服务业务情况如下：

①本期公司及控股子公司通过万向财务有限公司转账结算资金的情况如下：

类别	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
银行存款				
其中：活期存款	6,517,264.95	1,321,362,333.01	1,027,928,864.33	299,950,733.63
定期存款		150,000,000.00	150,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>6,517,264.95</b>	<b>1,471,362,333.01</b>	<b>1,177,928,864.33</b>	<b>299,950,733.63</b>

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	2,986,493.69	1,300,672.80

说明：关联交易定价方式及决策程序详见附注六、5、(1)。

#### 6、关联方应收应付款项

##### (1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	承德顺天食品有限公司	5,225,704.16	--	8,048,287.41	--
预付款项	凌源市杏仁加工厂	14,499,990.00	--	12,197,798.00	--
<b>合计</b>		<b>19,725,694.16</b>	<b>--</b>	<b>20,246,085.41</b>	<b>--</b>

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。

(2) 公司应付关联方款项

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	12,281,873.54	28,423,961.02
应付账款	汕头高新区露露南方有限公司	13,636,201.59	1,832,946.99
应付账款	承德县顺天杏仁加工有限公司	8,550,847.55	--
其他应付款	露露集团有限责任公司	300,000.00	300,000.00

**七、或有事项**

截至 2010 年 12 月 31 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	3,762,500.00	4,262,500.00
资产负债表日后第 2 年	3,262,500.00	3,762,500.00
资产负债表日后第 3 年	2,762,500.00	3,262,500.00
以后年度	2,262,500.00	2,762,500.00

说明：公司经营租赁承诺的详细情况见附注六、5、（2）。

2、前期承诺履行情况

截至 2010 年 12 月 31 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**

1、资产负债表日后利润分配情况说明

2011 年 3 月 28 日，第五届董事会第四次会议通过 2010 年度利润分配预案：拟以 2010 年 12 月 31 日总股本 304,137,600 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 6.00 元（含税），预计共分配股利 182,482,560.00 元。拟以 2010 年 12 月 31 日总股本 304,137,600 股为基数，以未分配利润送派红股，向全体股东实施 10 股送 2 股的分配预案。利润分配预案待股东大会决议通过后执行。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2011 年 3 月 28 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	期末数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	228,618.11	100.00	11,430.91	5.00
其中：账龄组合	228,618.11	100.00	11,430.91	5.00
组合小计	228,618.11	100.00	11,430.91	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>228,618.11</b>	<b>100.00</b>	<b>11,430.91</b>	<b>5.00</b>

#### 应收账款按种类披露（续）

种类	期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	174,659.72	100.00	8,761.27	5.02
其中：账龄组合	174,659.72	100.00	8,761.27	5.02
组合小计	174,659.72	100.00	8,761.27	5.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>174,659.72</b>	<b>100.00</b>	<b>8,761.27</b>	<b>5.02</b>

#### A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	228,618.11	100.00	11,430.91	174,093.98	99.68	8,704.70
1 至 2 年	--	--	--	565.74	0.32	56.57
2 至 3 年	--	--	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>228,618.11</b>	<b>100.00</b>	<b>11,430.91</b>	<b>174,659.72</b>	<b>100.00</b>	<b>8,761.27</b>

#### (2) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
天津劝业家乐福超市有限公司 (海光寺商场)	货款	33.74	结算尾款, 无法收回	否
盘锦市双台子区新胜食品经销处	货款	126.00	同上	否
望都津望食品经销部	货款	14.40	同上	否
山西省临汾佳友经贸有限公司	货款	36.00	同上	否
白山市宏大批零超市	货款	440.00	同上	否
翼城县马河批发部	货款	19.20	同上	否
阜阳荣昌商贸公司	货款	22.40	同上	否
<b>合计</b>		<b>691.74</b>		

(3) 本报告期应收账款中持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

期末应收账款中无持本公司 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%
南京公大食品有限公司	非关联方	122,272.43	1 年以内	53.48
定兴建英糖酒食品公司	非关联方	69,891.70	1 年以内	30.57
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	15.95
<b>合计</b>		<b>228,618.11</b>		<b>100.00</b>

(5) 应收关联方账款情况

期末无应收关联方应收账款。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,882,000.00	81.60	149,600.00	5.19
其中: 账龄组合	2,882,000.00	81.60	149,600.00	5.19
组合小计	2,882,000.00	81.60	149,600.00	5.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	650,000.00	18.40	650,000.00	100.00

合计	3,532,000.00	100.00	799,600.00	22.64
----	--------------	--------	------------	-------

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	期初数		比例%
		比例%	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,708,007.27	100.00	576,850.37	8.60
其中：账龄组合	6,708,007.27	100.00	576,850.37	8.60
组合小计	6,708,007.27	100.00	576,850.37	8.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>6,708,007.27</b>	<b>100.00</b>	<b>576,850.37</b>	<b>8.60</b>

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他收账款：

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	2,780,000.00	96.46	139,000.00	5,465,007.27	81.47	273,250.37
1 至 2 年	100,000.00	3.47	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	2,000.00	0.07	600.00	650,000.00	9.69	195,000.00
<b>合计</b>	<b>2,882,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>149,600.00</b>	<b>6,708,007.27</b>	<b>100.00</b>	<b>576,850.37</b>

B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
方立宪	400,000.00	400,000.00	100.00	该款项无法收回
黄顺远	250,000.00	250,000.00	100.00	同上
<b>合计</b>	<b>650,000.00</b>	<b>650,000.00</b>	<b>100.00</b>	

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
吴匀	借款	61.57	该款项无法收回	否
李伟健	借款	133.00	同上	否
高峰	借款	73.18	同上	否
<b>合计</b>		<b>267.75</b>		

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

期末其他应收款中无持本公司 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	11.33
黄顺远	非关联方	250,000.00	3 年以上	7.08
白晓兰	非关联方	200,000.00	1 年以内	5.66
李代平	非关联方	200,000.00	1 年以内	5.66
王新广	非关联方	200,000.00	1 年以内	5.66
<b>合计</b>		<b>1,250,000.00</b>		<b>35.39</b>

(5) 应收关联方款项

期末无应收关联方其他应收款。

### 3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	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		--	--	5,100,000.00
郑州露露饮料有限公司	成本法	100,000,000.00	--	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00	100.00		--	--	--
小计		157,087,350.69	46,056,594.62	100,000,000.00	146,056,594.62	-	--		--	--	5,100,000.00
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	-1,020,817.80	31,707,197.58	30.00	30.00		16,355,045.18	2,784,586.20	--
小计		27,000,000.00	32,728,015.38	-1,020,817.80	31,707,197.58	30.00	30.00		16,355,045.18	2,784,586.20	--
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>184,987,350.69</b>	<b>79,684,610.00</b>	<b>98,979,182.20</b>	<b>178,663,792.20</b>				<b>16,355,045.18</b>	<b>2,784,586.20</b>	<b>5,100,000.00</b>

说明：公司本期投资新设了全资子公司郑州露露饮料有限公司。

#### 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	1,801,298,628.27	1,325,345,967.04
其他业务收入	56,063,215.38	24,371,051.15
营业成本	1,259,269,516.68	943,934,112.05

##### (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	1,801,298,628.27	1,204,010,213.51	1,325,345,967.04	918,957,995.61

##### (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	1,801,298,628.27	1,204,010,213.51	1,325,345,967.04	918,957,995.61

##### (4) 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	60,935,684.63	3.28
陕西百康商贸有限公司	29,334,368.80	1.58
正定县恒运糖酒有限公司	23,261,252.98	1.25
郑州市二七思源糖酒营销站	18,726,891.46	1.01
北京新发地利源食品经营部	18,114,968.00	0.98
<b>合计</b>	<b>150,373,165.87</b>	<b>8.10</b>

#### 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	5,100,000.00	6,375,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,020,817.80	-1,323,203.73
<b>合计</b>	<b>4,079,182.20</b>	<b>5,051,796.27</b>

##### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	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	5,100,000.00	6,375,000.00	被投资单位经营情况变化
------------	--------------	--------------	-------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	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	-1,020,817.80	-1,323,203.73	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	186,464,600.11	129,881,550.83
加：资产减值准备	3,130,806.77	4,532,297.01
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,754,598.42	24,836,917.45
无形资产摊销	8,796,943.44	10,154,560.94
长期待摊费用摊销	196,000.00	196,000.00
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）	-25,105.96	638,222.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	24,287.30	31,541.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,347,063.40	-1,183,406.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,079,182.20	-5,051,796.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	213,025.79	417,744.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,968,250.00	8,280,416.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-51,428,416.60	-21,066,350.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,675,269.96	18,820,102.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	146,137,814.10	106,245,303.98
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	311,131,287.81	276,733,104.32
<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	404,361,710.89	265,696,238.98
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	138,665,471.91	125,352,936.29

## 十一、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	21,507.53	
政府补助	300,402.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,454.92	
非经常性损益总额	304,454.61	
减：非经常性损益的所得税影响数	76,389.39	
非经常性损益净额	228,065.22	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-399.81	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	228,465.03	

### 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	23.92	0.59	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.89	0.59	--

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	178,461,998.69
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	228,465.03
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	178,233,533.66
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	114,051,600.00
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	4.00

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	76,034,400.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	4.00
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	12.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	746,449,285.45
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2 = E0 + P1/2 + E_i * M_i / M0 - E_j * M_j / M0 + E_k * M_k / M0$	745,925,086.11
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	23.92
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	23.89

### 3、公司主要财务报表项目的异常情况及其原因的说明

- (1) 货币资金期末余额为人民币 47,209.76 万元，较期初余额增加 69.55%，主要是预收客户货款及公司盈余滚存所致。
- (2) 应收票据期末余额为人民币 920.00 万元，期初余额为零万元，本期增加净额 920.00 万元，主要是由于期末结算货款收到的银行承兑汇票尚未到期或背书转让。
- (3) 应收账款期末价值为人民币 21.72 万元，较期初余额增加 30.92%，主要是由于期末商品销售增加所致。
- (4) 其他应收款期末价值为人民币 273.43 万元，较期初余额减少 55.97%，主要是由于上年待抵扣的进项税金本期已结转所致。
- (5) 存货期末价值为人民币 26,924.13 万元，较期初余额增加 22.62%，主要是由于期末市场进入旺季，公司原辅材料及产成品增加所致。
- (6) 在建工程期末价值为人民币 140.54 万元，期初余额为零万元，本期增加净额 140.54 万元，主要是由于本期郑州露露饮料有限公司新厂建设所致。
- (7) 无形资产期末价值为人民币 33,610.42 万元，较期初余额增加 9.77%，主要是由于本期郑州露露饮料有限公司新购生产用土地使用权所致。
- (8) 递延所得税资产期末余额为人民币 632.50 万元，较期初余额增加 43.04%，主要是由于本期合并抵销的内部利润增加所致。
- (9) 应付账款期末余额为人民币 12,117.66 万元，较期初余额减少 30.83%，主要是由于期末结算供应商货款所致。
- (10) 预收款项期末余额为人民币 42,255.04 万元，较期初余额增加 91.24%，主要是由于销售进入旺季，预收客户货款所致。

- (11) 应付职工薪酬期末余额为人民币 3,761.20 万元, 较期初余额增加 29.49%, 主要是本期业绩增加, 计提且尚未发放的职工工资及奖金增加所致。
- (12) 应交税费期末余额为人民币 539.41 万元, 较期初余额减少 61.32%, 主要是期末市场进入旺季, 为备产采购原辅材料可抵扣的增值税进项税金增加所致。
- (13) 递延所得税负债期末余额为人民币 1,324.87 万元, 较期初余额增加 60.00%, 主要是确认本期无形资产-露露商标权应纳税差异的所得税所致。
- (14) 股本期末余额为人民币 30,413.76 万元, 较上年同期增加 60.00%, 主要是由于本期以未分配利润转增股本所致。
- (15) 营业收入本期发生额为人民币 181,643.85 万元, 较上年同期增加 36.71%, 主要是由于公司加大产品营销力度所致。
- (16) 营业成本本期发生额为人民币 119,481.94 万元, 较上年同期增加 36.55%, 主要是由于本期产品销量及产品成本增加所致。
- (17) 销售费用本期发生额为人民币 31,287.25 万元, 较上年同期增加 64.33%, 主要是由于本期公司加大产品营销力度, 广告及广告性费用增加所致。
- (18) 财务费用本期发生额为人民币-347.80 万元, 较上年同期减少 178.02%, 主要是由于本期银行存款利息增加所致。
- (19) 资产减值损失本期发生额为人民币 422.65 万元, 较上年同期减少 48.04%, 主要是由于本期计提长期股权投资减值准备减少所致。
- (20) 营业外支出本期发生额为人民币 24.26 万元, 较上年同期减少 86.93%, 主要是本期处理非流动资产损失减少所致。

## 十二、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四次会议于 2011 年 3 月 28 日批准。

## 十二 备查文件

- 1、载有董事长亲笔签名的年度报告文本。
- 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 4、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。

河北承德露露股份有限公司

董事长 管大源

2011年3月28日