



河北承德露露股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人管大源、主管会计工作负责人李兆军及会计机构负责人(会计主管人员)李桂云声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

<b>2014 半年度报告</b> .....	<b>1</b>
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	15
第六节 股份变动及股东情况.....	21
第七节 优先股相关情况.....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节 财务报告.....	28
第十节 备查文件目录.....	114

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	河北承德露露股份有限公司
万向三农	指	万向三农集团有限公司为公司控股股东
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
北京露露	指	北京露露饮料有限责任公司，为公司全资子公司
廊坊露露	指	廊坊露露饮料有限公司，为公司控股子公司
郑州露露	指	郑州露露饮料有限公司，为公司全资子公司
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	承德露露	股票代码	000848
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	河北承德露露股份有限公司		
公司的法定代表人	管大源		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王新国	王金红
联系地址	河北省承德市高新技术产业开发区（西区 8 号）	河北省承德市高新技术产业开发区（西区 8 号）
电话	0314-2120117	0314-2059888
传真	0314-2059100	0314-2059100
电子信箱	wxg@lolo.com.cn	wjh@lolo.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年

度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,533,398,185.82	1,474,042,467.75	4.03%
归属于上市公司股东的净利润（元）	263,508,355.98	207,054,398.09	27.27%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	257,124,560.64	200,396,287.09	28.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	29,843,227.96	-81,027,732.30	136.83%
基本每股收益（元/股）	0.53	0.41	29.27%
稀释每股收益（元/股）	0.53	0.41	29.27%
加权平均净资产收益率	23.06%	22.98%	增加 0.08 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,470,831,886.04	1,875,363,902.22	-21.57%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,133,824,359.39	1,010,827,574.61	12.17%

#### 二、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-14,001.81	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,500,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,544.00	
减：所得税影响额	2,127,135.55	
少数股东权益影响额（税后）	-2,388.70	
合计	6,383,795.34	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非

经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，面对宏观经济发展增速依旧缓慢、市场需求不振、竞争日益激烈的局面，公司管理层积极应对。在积极创新业务模式的同时，加速产品结构调整，开发了符合消费者需求的果仁核桃等新产品，进一步改善了公司盈利能力；公司注重抓品牌和渠道建设，提升公司品牌形象，开展品牌营销，加大广告投入力度，扎实推进渠道建设，积极开展终端拉动，打造市场多层次、立体化网络，同时完善业绩考核分配机制，调动员工的积极性，从而使销售业绩得到提高；公司坚持质量第一，视质量为生命，从供应链、生产、质量技术等各方面入手，坚持不懈抓食品安全管理。为确保提供给消费者的产品百分之百合格、满意，建立了现代化的、全面质量保证体系，并引入网络和计算机技术量身打造了“公司运营绩效管理系统”，从原料采购、生产过程到最终销售制定出近乎苛刻的质量标准，从而使公司产品赢得了消费者的普遍信任和青睐。

报告期内，公司董事会和经营管理层坚持以努力提高企业运作效率、拓宽市场份额为核心，以围绕打造企业核心竞争力、实现企业可持续健康发展为目标，精心组织生产经营，努力扩大产能，降低成本费用，加大市场开拓力度，不断提高市场风险应对能力，在公司管理体制、人才队伍建设、项目建设等方面都取得了实质性进展和显著成效，确保在不利的市场环境下企业经营持续平稳发展。

报告期内，公司实现营业收入153,339.82万元，比上年同期增长4.03%；实现营业利润35,403.26万元，比上年同期增长28.39%；实现归属于母公司所有者的净利润26,350.84万元，比上年同期增长27.27%。

### 二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,533,398,185.82	1,474,042,467.75	4.03%	
营业成本	877,180,892.06	902,969,087.28	-2.86%	

销售费用	256,532,721.43	251,002,382.97	2.20%	
管理费用	33,571,261.01	35,533,781.47	-5.52%	
财务费用	-3,978,108.23	-3,972,321.27	0.15%	
所得税费用	93,448,048.90	73,001,951.56	28.01%	主要原因是本期利润总额同比增加。
研发投入	5,136,650.33	5,012,301.08	2.48%	
经营活动产生的现金流量净额	29,843,227.96	-81,027,732.30	136.83%	主要原因是本期支付的供应商货款和广告费等较去年减少。
投资活动产生的现金流量净额	-13,921,001.95	-10,568,034.63	-31.74%	主要原因是本期支付设备改造支出所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-144,411,517.88			主要原因是本期派发的现金股利增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-128,489,291.87	-91,595,766.93	-40.28%	主要原因是本期筹资活动产生的现金流量净额大幅度减少、投资活动产生的现金流量净额有所减少和经营活动产生的现金流量净额大幅度增加等因素综合影响所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

无

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同期 增减
分行业						

植物蛋白饮料	1,532,493,513.80	876,355,266.05	42.82%	4.01%	-2.89%	增加 4.07 个百分点
分产品						
杏仁露及其他	1,532,493,513.80	876,355,266.05	42.82%	4.01%	-2.89%	增加 4.07 个百分点
分地区						
国内	1,532,493,513.80	876,355,266.05	42.82%	4.01%	-2.89%	增加 4.07 个百分点

#### 四、核心竞争力分析

公司是生产植物蛋白饮料专业化龙头企业，是国内最大杏仁露生产厂家，其主要优势体现在品牌、规模和技术三方面。

##### （一）品牌优势

公司坚持发展“露露”品牌战略。“露露”既是饮料行业的知名品牌又是悠久品牌，深受消费者喜爱，“珍杏仁真滋润”更是深入人心，被中国饮料协会评为“中国饮料业30年常青藤企业”，“露露”杏仁露获得了消费者信得过的产品、中国名牌产品、全国质量检验稳定合格产品等荣誉称号。公司拥有“露露”商标所有权，“露露”品牌荣获2013年度“知名品牌奖”，得到市场高度认可，产品市场份额不断提升，具有极高的品牌价值。

##### （二）规模优势

公司现有承德本部、北京怀柔、河北廊坊、河南郑州四个生产基地，杏仁露产销量的市场占有率超过90%，是全国最具价值民营品牌百强、全国最具价值饮料品牌五强，中国饮料工业十强企业，国家农业产业化重点龙头企业，改革开放30年中国饮料行业突出贡献奖企业、中国饮料业30年常青藤企业、2013中国饮料行业节能标兵企业、2013中国饮料行业节水优秀企业，河北省质量效益型先进企业，2013河北饮料制造业排头兵企业、2013河北制造业百强企业，具有一般企业不可比拟的规模优势。

##### （三）技术优势

公司坚持自主创新，拥有省级企业研发中心，通过了中国质量认证中心的ISO9001质量管理体系认证和ISO22000食品安全管理体系认证，获省“C”标计量保证能力体系认证，在中国质量协会评比中被评为“全国质量检验稳定合格产品”。公司拥有包括杏仁露制造专利（专利号为89100693）在内的45项专利。公司坚持“高起点、高速度、高效益”的科学发展道路，先后引进了瑞士、德国、意大利的制罐生产线，又引进了美国、意大利、台湾地区的饮料灌装生产线，建成了国内一流水平的植物蛋白饮料生产线。公司不断提升产品检测能力，从原材料入厂到产品与消费者见面，产品质量得到高度保障。

公司以植物蛋白饮料为主业，以营养、健康、绿色为发展方向，凭借杏仁露、核桃露、果仁核桃的独特风味及保健功能，顺应了人们追求健康饮品的潮流，加之大力宣传、不断开拓市场，已经形成了可持续性成长的核心竞争力。

## 五、投资状况分析

### 1、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京露露饮料有限责任公司	子公司	饮料制造	植物蛋白饮料	10,050,000.00	77,652,197.99	65,799,753.94	63,709,595.52	11,370,196.35	8,550,417.26
廊坊露露饮料有限公司	子公司	饮料制造	植物蛋白饮料	40,000,000.00	72,451,749.76	68,418,093.23	123,514,169.46	20,859,683.79	15,406,219.51
郑州露露饮料有限公司	子公司	饮料制造	植物蛋白饮料	100,000,000.00	260,802,668.72	179,574,777.83	329,203,714.13	72,648,405.80	60,861,431.85

### 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2014年5月8日召开的公司2013年度股东大会审议通过了2013年度利润分配方案：以2013年12月31日总股本401,461,632股为基数，向全体股东每10股送红股2.500000股，派3.500000元人民币现金（含税；扣税后，QFII、RQFII以及持有股改限售股、首发限售股的个人和证券投资基金每10股派2.900000元；持有非股改、非首发限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收，先按每10股派3.200000元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款<sup>a</sup>；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）。股权登记日为2014年6月3日，除息日为2014年6月4日，本次所送的无限售流通股的起始交易日为2014年6月4日。权益分实施公告刊登在2014年5月28日的《中国证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）网站。

2014年上半年公司不进行利润分配、也不进行公积金转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	完备
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年05月08日	公司所在地	实地调研	机构	博时基金管理有限公司 王诗瑶；新华基金管理有限公司 孔雪梅、付伟；国金证券股份有限公司 赵晓媛；国网英大集团—英大泰和人寿保险股份有限公司 王坚；国网英大集团--中国电力财务有限公司 耿	详见2014年5月11日在深交所互动易平台上发布的投资者关系活动记录

			立勋；中银国际证券有限责任公司 苏铖；中信建投证券股份有限公司 董莹；华夏基金管理有限公司 林阳；长城人寿保险股份有限公司 李昀；中信证券股份有限公司 王雯珺；广发证券股份有限公司 傅友兴、程琨；东方证券股份有限公司陈徐姍；国泰君安证券股份有限公司 闫伟；未来资产 肖令君；北京京港伟业有限公司 孔志强；兴业证券股份有限公司 刘淑生；国海证券股份有限公司 余春生；民生证券股份有限公司 于杰；上投摩根基金管理有限公司 满臻；长江证券股份有限公司 宗钜量。	表。
--	--	--	---	----

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

## 五、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
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	购买原料	采购杏仁、核桃仁	市场价格	杏仁 40,772 元/吨、核桃仁 105,090 元/吨	7,012.12	61.54%	货到验收后付款		2014 年 03 月 12 日	2014 年 3 月 10 日公司六届六次董事会及 2014 年 5 月 8 日公司 2013 年股东大会审议通过《公司 2014 年日常关联交易的议案》巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
廊坊凯虹包装容器有限公司	持有廊坊露露饮料有限公司 36.25% 股权	购买辅料	采购印铁罐	市场价格	0.62 元/支	2,956.84	20.07%	货到验收后付款		2014 年 03 月 12 日	同上
合计				--	--	9,968.96	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				报告期 1、购买承德县顺天杏仁加工有限公司杏仁 7,012.12 万元; 2、购买廊坊凯虹包装容器有限公司马口印铁罐 2,956.84 万元。							

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 七、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司于2014年8月5日14:30在公司会议室召开第六届董事会2014年第一次临时会议，审议并通过了以下议案：

1、《关于选举公司第六届董事会副董事长的议案》；

根据公司《章程》，经公司第六届董事会提名委员会推荐，选举王秋敏先生为公司第六届董事会副董事长，任期与公司第六届董事会任期相同。

2、《关于公司总经理变更的议案》

本公司董事兼总经理王秋敏先生因已到退休年龄的原因，于2014年7月31日向董事会递交了辞去本公司总经理职务的报告。为更好地促进公司发展，公司董事会决定接受王秋敏先生辞去公司总经理的职务。王秋敏先生辞职符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，自辞职报告递交公司董事会之日起生效，其不再担任公司总经理职务，仍继续担任公司董事、董事会战略委员会、薪酬与考核委员会委员的职务和郑州露露饮料有限公司执行董事的职务。

王秋敏先生在担任公司总经理期间，为促进公司稳步发展，做了许多工作，为公司发展

做出了积极的贡献，公司董事会对王秋敏先生任职以来付出的艰辛努力表示衷心的感谢！

根据董事长管大源先生提名，聘任李兆军先生为公司总经理，聘期自聘任之日起至本届董事会任期届满之日止。

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

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	145,880	0.04%		36,470			36,470	182,350	0.04%
3、其他内资持股	145,880	0.04%		36,470			36,470	182,350	0.04%
境内自然人持股	145,880	0.04%		36,470			36,470	182,350	0.04%
二、无限售条件股份	401,315,752	99.96%		100,328,938			100,328,938	501,644,690	99.96%
1、人民币普通股	401,315,752	99.96%		100,328,938			100,328,938	501,644,690	99.96%
三、股份总数	401,461,632	100.00%		100,365,408			100,365,408	501,827,040	100.00%

#### 股份变动的理由

适用  不适用

2014年5月8日召开的公司2013年度股东大会审议通过了2013年度利润分配方案：以2013年12月31日总股本401,461,632股为基数，向全体股东每10股送红股2.500000股，派3.500000元人民币现金（含税；扣税后，QFII、RQFII以及持有股改限售股、首发限售股的个人和证券投资基金每10股派2.900000元；持有非股改、非首发限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收，先按每10股派3.200000元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款<sup>a</sup>；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）。股权登记日为2014年6月3日，除息日为2014年6月4日，本次所送的无限售流通股的起始交易日为2014年6月4日。权益分派实施公告刊登在2014年5月28日的《中国证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）网站。

#### 股份变动的批准情况

适用  不适用

2014年5月8日召开的公司2013年度股东大会审议通过了2013年度利润分配方案。

#### 股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

本次实施送股后，按新股本 501,827,040 股摊薄计算，2013 年度，每股净收益为 0.665 元，每股净资产为 2.01 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

公司 2014 年 5 月 8 日召开的 2013 年度股东大会审议通过了 2013 年度利润分配方案：以 2013 年 12 月 31 日总股本 401,461,632 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.500000 股，派 3.500000 元人民币现金（含税）。股权登记日为 2014 年 6 月 3 日，除息日为 2014 年 6 月 4 日，本次所送的无限售流通股的起始交易日为 2014 年 6 月 4 日。本次权益分派实施后，公司总股本由 401,461,632 股增至 501,827,040 股。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		16,879		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
万向三农集团有限公司	境内非国有法人	40.68%	204,164,040	33332808		204,164,040		
全国社保基金一零四组合	境内非国有法人	2.96%	14,861,002			14,861,002		
全国社保基金一一八组合	境内非国有法人	2.87%	14,410,023			14,410,023		
全国社保基金一零九组合	境内非国	2.38%	11,950,000			11,950,000		

	有法人							
中国农业银行股份有限公司—鹏华动力增长混合型证券投资基金（LOF）	境内非国有法人	2.25%	11,312,343			11,312,343		
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.24%	11,250,639			11,250,639		
中国农业银行—大成创新成长混合型证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	1.78%	8,940,882			8,940,882		
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.73%	8,691,350			8,691,350		
全国社保基金四零四组合	境内非国有法人	1.70%	8,516,900			8,516,900		
全国社保基金一零八组合	境内非国有法人	1.66%	8,321,879			8,321,879		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
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集团有限公司与上述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；也未知是否存在关联关系，也未知是否属于《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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
万向三农集团有限公司	204,164,040	人民币普通股	204,164,040					
全国社保基金一零四组合	14,861,002	人民币普通股	14,861,002					
全国社保基金一一八组合	14,410,023	人民币普通股	14,410,023					
全国社保基金一零九组合	11,950,000	人民币普通股	11,950,000					
中国农业银行股份有限公司—鹏华动力增长混合型证券投资基金（LOF）	11,312,343	人民币普通股	11,312,343					
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	11,250,639	人民币普通股	11,250,639					
中国农业银行—大成创新成长混合型证券投资基金(LOF)	8,940,882	人民币普通股	8,940,882					
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	8,691,350	人民币普通股	8,691,350					
全国社保基金四零四组合	8,516,900	人民币普通股	8,516,900					
全国社保基金一零八组合	8,321,879	人民币普通股	8,321,879					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之	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集团有限公司与前 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							

间关联关系或一致行动的说明	办法》中规定的一致行动人；也未知是否存在关联关系，也未知是否属于《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。
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
管大源	董事长	现任	0						
王秋敏	副董事长	现任	52,715	13,179		65,894			
李兆军	董事兼总经理	现任	0						
陈贵樟	董事	现任	0						
鲁永明	董事	现任	0						
赵 斌	董事	现任	0						
陈爱珍	独立董事	现任	0						
郭亚雄	独立董事	现任	0						
鲍国明	独立董事	现任	0						
丁兴贤	监事会主席	现任	0						
付 辉	监事	现任	0						
董晓鹏	监事	现任	13,180	3,295		16,475			
王旭昌	副总经理	现任	32,947	8,237		41,184			
左 辉	副总经理	现任	1,967	492		2,459			
王新国	副总兼董事会秘书	现任	32,947	8,236		41,183			
陈跃鹏	副总经理	现任	29,772	7,443		37,215			
陈华敏	总工程师	现任	32,947	8,237		41,184			
合计	--	--	196,475	49,119	0	245,594	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王秋敏	副董事长	被选举	2014 年 08 月 05 日	根据公司《章程》，经公司第六届董事会提名委员会推荐，选举王秋敏先生为公司第六届董事会副董事长，任期与公司第六届董事会任期相同。

王秋敏	总经理	解聘	2014 年 07 月 31 日	<p>公司董事兼总经理王秋敏先生因已到退休年龄的原因，于 2014 年 7 月 31 日向董事会递交了辞去本公司总经理职务的报告。为更好地促进公司发展，公司董事会决定接受王秋敏先生辞去公司总经理的职务。王秋敏先生辞职符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，自辞职报告递交公司董事会之日起生效，其不再担任公司总经理职务，仍继续担任公司董事、董事会战略委员会、薪酬与考核委员会委员的职务和郑州露露饮料有限公司执行董事的职务。</p>
李兆军	董事兼总经理	聘任	2014 年 08 月 05 日	<p>公司董事兼总经理王秋敏先生因已到退休年龄的原因，于 2014 年 7 月 31 日向董事会递交了辞去本公司总经理职务的报告。为更好地促进公司发展，公司董事会决定接受王秋敏先生辞去公司总经理的职务。王秋敏先生辞职符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，自辞职报告递交公司董事会之日起生效，其不再担任公司总经理职务，仍继续担任公司董事、董事会战略委员会、薪酬与考核委员会委员的职务和郑州露露饮料有限公司执行董事的职务。根据董事长管大源先生提名，聘任李兆军先生为公司总经理(简历附后)。聘期自聘任之日起至本届董事会任期届满之日止。</p>

注：公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：河北承德露露股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	586,713,215.32	715,202,507.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		5,950,080.30
应收账款	1,509,638.73	943,252.54
预付款项	97,724,942.74	110,195,399.98
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	3,912,394.36	617,114.45
买入返售金融资产		
存货	132,593,739.28	354,481,875.36
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	296,026.23	11,800,379.20
流动资产合计	822,749,956.66	1,199,190,609.02
非流动资产：		
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	9,182,475.47	9,514,357.65
投资性房地产		
固定资产	269,276,811.53	280,125,657.10
在建工程	9,653,843.51	8,844,376.34
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	353,147,982.60	358,459,264.84
开发支出		
商誉	2,814,000.00	2,814,000.00
长期待摊费用	369,782.10	418,728.36
递延所得税资产	3,637,034.17	15,996,908.91
其他非流动资产		
非流动资产合计	648,081,929.38	676,173,293.20
资产总计	1,470,831,886.04	1,875,363,902.22
流动负债：		
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	170,180,578.56	184,849,478.55
预收款项	45,766,089.61	525,897,745.82
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		

应付职工薪酬	44,698,498.58	44,281,522.70
应交税费	18,610,139.43	47,518,933.04
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,313,119.94	5,918,426.55
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	281,568,426.12	808,466,106.66
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	30,637,541.75	28,153,416.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,637,541.75	28,153,416.75
负债合计	312,205,967.87	836,619,523.41
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	501,827,040.00	401,461,632.00
资本公积	17,308,439.11	17,308,439.11
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	180,049,610.70	180,049,610.70
一般风险准备		
未分配利润	434,639,269.58	412,007,892.80
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,133,824,359.39	1,010,827,574.61
少数股东权益	24,801,558.78	27,916,804.20
所有者权益（或股东权益）合计	1,158,625,918.17	1,038,744,378.81

负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,470,831,886.04	1,875,363,902.22
-------------------	------------------	------------------

法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：李兆军

会计机构负责人：李桂云

## 2、母公司资产负债表

编制单位：河北承德露露股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	569,352,539.59	655,558,308.09
交易性金融资产		
应收票据		3,500,000.00
应收账款	1,509,638.73	897,252.54
预付款项	89,996,693.43	108,878,495.77
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,334,617.41	109,437.50
存货	116,095,166.52	335,745,586.92
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		11,800,379.20
流动资产合计	780,288,655.68	1,116,489,460.02
非流动资产：		
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	155,239,070.09	155,570,952.27
投资性房地产		
固定资产	112,390,835.33	116,535,440.20
在建工程	9,240,380.45	8,642,713.28
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	312,436,755.03	317,330,260.41
开发支出		

商誉		
长期待摊费用	303,000.00	321,000.00
递延所得税资产	698,628.72	698,628.72
其他非流动资产		
非流动资产合计	590,308,669.62	599,098,994.88
资产总计	1,370,597,325.30	1,715,588,454.90
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	240,995,948.12	244,016,721.23
预收款项	45,766,089.61	525,897,745.82
应付职工薪酬	40,802,219.93	40,214,168.35
应交税费	13,607,923.62	7,350,336.30
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,053,764.86	5,206,075.58
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	343,225,946.14	822,685,047.28
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	30,637,541.75	28,153,416.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,637,541.75	28,153,416.75
负债合计	373,863,487.89	850,838,464.03
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	501,827,040.00	401,461,632.00
资本公积	17,260,428.71	17,260,428.71
减：库存股		

专项储备		
盈余公积	180,049,610.70	180,049,610.70
一般风险准备		
未分配利润	297,596,758.00	265,978,319.46
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	996,733,837.41	864,749,990.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,370,597,325.30	1,715,588,454.90

法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：李兆军

会计机构负责人：李桂云

### 3、合并利润表

编制单位：河北承德露露股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,533,398,185.82	1,474,042,467.75
其中：营业收入	1,533,398,185.82	1,474,042,467.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,179,033,686.37	1,197,965,724.24
其中：营业成本	877,180,892.06	902,969,087.28
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	15,726,920.10	12,432,793.79
销售费用	256,532,721.43	251,002,382.97
管理费用	33,571,261.01	35,533,781.47
财务费用	-3,978,108.23	-3,972,321.27
资产减值损失		
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）	-331,882.18	-320,893.96

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-331,882.18	-320,893.96
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	354,032,617.27	275,755,849.55
加：营业外收入	8,531,330.00	8,913,731.33
减：营业外支出	22,787.81	
其中：非流动资产处置损失	14,001.81	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	362,541,159.46	284,669,580.88
减：所得税费用	93,448,048.90	73,001,951.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	269,093,110.56	211,667,629.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	263,508,355.98	207,054,398.09
少数股东损益	5,584,754.58	4,613,231.23
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.53	0.41
（二）稀释每股收益	0.53	0.41
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	269,093,110.56	211,667,629.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	263,508,355.98	207,054,398.09
归属于少数股东的综合收益总额	5,584,754.58	4,613,231.23

法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：李兆军

会计机构负责人：李桂云

#### 4、母公司利润表

编制单位：河北承德露露股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,597,230,356.20	1,519,580,390.39
减：营业成本	1,133,855,187.47	1,083,050,120.29
营业税金及附加	12,160,151.50	10,533,126.77
销售费用	232,424,132.24	218,293,751.51
管理费用	22,627,933.29	24,587,032.39
财务费用	-3,883,762.87	-3,884,576.98
资产减值损失		
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）	124,968,117.82	-320,893.96

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-331,882.18	-320,893.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	325,014,832.39	186,680,042.45
加：营业外收入	800.00	800,800.00
减：营业外支出	14,001.81	
其中：非流动资产处置损失	14,001.81	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	325,001,630.58	187,480,842.45
减：所得税费用	52,506,212.84	49,471,587.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	272,495,417.74	138,009,255.19
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	272,495,417.74	138,009,255.19

法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：李兆军

会计机构负责人：李桂云

## 5、合并现金流量表

编制单位：河北承德露露股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	1,294,606,003.95	1,396,325,330.74
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		2,170,570.45
收到其他与经营活动有关的现金	13,869,720.62	13,897,373.63
经营活动现金流入小计	1,308,475,724.57	1,412,393,274.82

购买商品、接受劳务支付的现金	778,423,156.28	981,757,262.85
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	83,363,286.86	81,747,790.65
支付的各项税费	253,858,731.24	230,901,461.77
支付其他与经营活动有关的现金	162,987,322.23	199,014,491.85
经营活动现金流出小计	1,278,632,496.61	1,493,421,007.12
经营活动产生的现金流量净额	29,843,227.96	-81,027,732.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,000.00	
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		
投资活动现金流入小计	1,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,922,001.95	10,568,034.63
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	13,922,001.95	10,568,034.63
投资活动产生的现金流量净额	-13,921,001.95	-10,568,034.63
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		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	144,411,517.88	

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	144,411,517.88	
筹资活动产生的现金流量净额	-144,411,517.88	
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	-128,489,291.87	-91,595,766.93
加：期初现金及现金等价物余额	715,202,507.19	551,025,632.10
六、期末现金及现金等价物余额	586,713,215.32	459,429,865.17

法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：李兆军

会计机构负责人：李桂云

## 6、母公司现金流量表

编制单位：河北承德露露股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	1,292,468,842.71	1,396,466,890.74
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,727,420.75	5,491,882.18
经营活动现金流入小计	1,297,196,263.46	1,401,958,772.92
购买商品、接受劳务支付的现金	996,067,876.89	1,099,782,798.08
支付给职工以及为职工支付的现金	66,641,506.11	70,059,674.90
支付的各项税费	164,811,340.96	187,885,763.31
支付其他与经营活动有关的现金	140,683,866.21	165,701,394.18
经营活动现金流出小计	1,368,204,590.17	1,523,429,630.47
经营活动产生的现金流量净额	-71,008,326.71	-121,470,857.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	125,300,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,000.00	
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		
投资活动现金流入小计	125,301,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,786,923.91	595,540.00
投资支付的现金		

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	4,786,923.91	595,540.00
投资活动产生的现金流量净额	120,514,076.09	-595,540.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	135,711,517.88	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	135,711,517.88	
筹资活动产生的现金流量净额	-135,711,517.88	
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	-86,205,768.50	-122,066,397.55
加：期初现金及现金等价物余额	655,558,308.09	507,977,751.02
六、期末现金及现金等价物余额	569,352,539.59	385,911,353.47

法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：李兆军

会计机构负责人：李桂云

## 7、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	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	401,461,632.00	17,308,439.11			180,049,610.70		412,007,892.80		27,916,804.20	1,038,744,378.81
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	401,461,632.00	17,308,439.11			180,049,610.70		412,007,892.80		27,916,804.20	1,038,744,378.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,365,408.00						22,631,376.78		-3,115,245.42	119,881,539.36
（一）净利润							263,508,355.98		5,584,754.58	269,093,110.56
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							263,508,355.98		5,584,754.58	269,093,110.56
（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							-140,511,571.20		-8,700,000.00	-149,211,571.20
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-140,511,571.20		-8,700,000.00	-149,211,571.20

4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	100,365,408.00						-100,365,408.00			
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	100,365,408.00						-100,365,408.00			
(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	501,827,040.00	17,308,439.11			180,049,610.70		434,639,269.58		24,801,558.78	1,158,625,918.17

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	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	401,461,632.00	17,308,439.11			159,831,300.74		218,724,610.63		24,140,611.16	821,466,593.64
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	401,461,632.00	17,308,439.11			159,831,300.74		218,724,610.63		24,140,611.16	821,466,593.64
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							207,054,398.09		4,613,231.23	211,667,629.32

(一) 净利润							207,054,398.09		4,613,231.23	211,667,629.32
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							207,054,398.09		4,613,231.23	211,667,629.32
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(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	401,461,632.00	17,308,439.11				159,831,300.74	425,779,008.72		28,753,842.39	1,033,134,222.96

法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：李兆军

会计机构负责人：李桂云

## 8、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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	401,461,632.00	17,260,428.71			180,049,610.70		265,978,319.46	864,749,990.87
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	401,461,632.00	17,260,428.71			180,049,610.70		265,978,319.46	864,749,990.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	100,365,408.00						31,618,438.54	131,983,846.54
（一）净利润							272,495,417.74	272,495,417.74
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							272,495,417.74	272,495,417.74
（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							-140,511,571.20	-140,511,571.20
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-140,511,571.20	-140,511,571.20

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	100,365,408.00						-100,365,408.00	
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	100,365,408.00						-100,365,408.00	
(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	501,827,040.00	17,260,428.71			180,049,610.70		297,596,758.00	996,733,837.41

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	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	401,461,632.00	17,260,428.71			159,831,300.74		204,452,019.40	783,005,380.85
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	401,461,632.00	17,260,428.71			159,831,300.74		204,452,019.40	783,005,380.85
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							138,009,255.19	138,009,255.19
(一) 净利润							138,009,255.19	138,009,255.19
(二) 其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							138,009,255.19	138,009,255.19
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（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	401,461,632.00	17,260,428.71				159,831,300.74	342,461,274.59	921,014,636.04

法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：李兆军

会计机构负责人：李桂云

### 三、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(现已更名为霖霖集团有限责任公司)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(现已更名为万向三农集团有限公司)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有限责任公司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68,430,000.00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%。

根据本公司2010年度股东大会决议,公司以2010年12月31日总股本304,137,600股为基数,以2010年12月31日未分配利润60,827,520.00元,向全体股东每10股派送红股2股,派送后公司总股本由304,137,600股增加为364,965,120股,公司注册资本也同时增加60,827,520.00元。变更后的注册资本为人民币364,965,120.00元,其中:有限售条件流通股为高管锁定股,股份数量为141,919股,占总股本的0.04%;无限售条件流通股数量为364,823,201股,占总股本的99.96%(万向三农有限公司持有股份数量为155,301,120股,占总

股本的42.55%)。

根据本公司2011年度股东大会决议，公司以2011年12月31日总股本364,965,120股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增1股，转增后公司总股本增至401,461,632.00元。其中：有限售条件流通股为高管锁定股，股份数量为148,351股，占总股本的0.04%；无限售条件流通股数量为401,313,281股，占总股本的99.96%(万向三农有限公司持有股份数量为170,831,232股，占总股本的42.55%)。

根据本公司2013年度股东大会决议，公司以2013年12月31日总股本401,461,632股为基数，以2013年12月31日未分配利润100,365,408.00元，向全体股东每10股派送红股2.5股，派送后公司总股本由401,461,632股增加为501,827,040股，公司注册资本也同时增加100,331,410.00元。变更后的注册资本为人民币501,827,040.00元，其中：有限售条件流通股为高管锁定股，股份数量为182,350股，占总股本的0.04%；无限售条件流通股数量为501,644,690股，占总股本的99.96%(万向三农集团有限公司持有股份数量为204,164,040股，占总股本的40.68%)。

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、信息内控部、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。

企业法人营业执照注册号：130000000007645

住所：河北省承德市高新技术产业开发区（西区8号）

法定代表人：管大源

## 四、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

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### 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) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，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，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企业合并成本。

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、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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

### (1) 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。

### (2) 外币财务报表的折算

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) 金融工具的分类

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。

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。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

#### **(4) 金融负债终止确认条件**

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。

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，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（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

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。

##### **①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。

### ②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在该权益工具价值回升时，应通过权益转回，不得通过损益转回。

### ③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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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。

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

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%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

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

**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**

计价方法：加权平均法

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

盘存制度：永续盘存制

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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

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

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。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。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。

### **(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。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。

### **(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四、21。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四、6（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) 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。

## (3) 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净残值率，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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。

类别	折旧年限（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%

## (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

## (5) 其他说明

## 14、在建工程

### (1) 在建工程的类别

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。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

## 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。

### (3) 暂停资本化期间

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。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### 16、无形资产

#### (1) 无形资产的计价方法

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。

#### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

#### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

根据《中华人民共和国商标法》的规定，商标使用权到期可以申请续展，每次续展注册的有效期限为10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。

#### （4）无形资产减值准备的计提

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。

## (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

## (6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

## 17、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。

## 18、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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。

## **(2) 预计负债的计量方法**

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## **19、收入**

### **(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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) 确认让渡资产使用权收入的依据**

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。

### **(3) 确认提供劳务收入的依据**

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：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工程度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

## 20、政府补助

### (1) 类型

货币性资产的政府补助与非货币性资产的政府补助，资产相关的政府补助与收益相关的政府补助。

### (2) 会计政策

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。

## 21、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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，未同时满足下列条件的：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。

## 22、经营租赁、融资租赁

### （1）经营租赁会计处理

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。

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。

### （2）融资租赁会计处理

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。

### (3) 售后租回的会计处理

#### 23、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本报告期公司无会计政策、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

是  否

##### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

#### 24、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本报告期内未发现前期会计差错。

##### (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

是  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

是  否

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13.00、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

各分公司、分厂执行的所得税税率 2、税收优惠及批文

### 3、其他说明

## 六、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

单位：元

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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
廊坊露露饮料有限公司	控股子公司	廊坊开发区	食品饮料	40,000,000.00	饮料加工	25,500,000.00		63.75%	63.75%	是	24,801,558.78		
郑州露露饮料有限公司	全资子公司	郑州开发区	食品饮料	100,000,000.00	饮料加工	100,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
北京露露饮料有限责任公司	全资子公司	北京怀柔区	食品饮料	10,050,000.00	饮料加工	20,556,594.62		100.00%	100.00%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------------------	------	-------	--------	--------	----------------------	---

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 2、特殊目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

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目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的其他说明

本公司无特殊目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、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本报告期公司合并范围未发生变更。

适用  不适用

### 七、合并财务报表主要项目注释

#### 1、货币资金

单位：元

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：	--	--	86,228.80	--	--	124,846.66
人民币	--	--	86,228.80	--	--	124,846.66
银行存款：	--	--	586,626,986.52	--	--	715,077,660.53
人民币	--	--	586,626,986.52	--	--	715,077,660.53
其中：财务公司存款			447,785,801.47			574,719,220.80
合计	--	--	586,713,215.32	--	--	715,202,507.19

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

#### 2、应收票据

##### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		5,950,080.30
合计		5,950,080.30

##### (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合	1,556,862.55	100.00%	47,223.82	3.03%	990,476.36	100.00%	47,223.82	4.77%
组合小计	1,556,862.55	100.00%	47,223.82	3.03%	990,476.36	100.00%	47,223.82	4.77%
合计	1,556,862.55	--	47,223.82	--	990,476.36	--	47,223.82	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	1,556,862.55	100.00%	47,223.82	990,476.36	100.00%	47,223.82
合计	1,556,862.55	--	47,223.82	990,476.36	--	47,223.82

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
隆化县鸿源烟酒城	非关联方	1,296,000.00	1 年以内	83.24%
山东银座配送有限公司	非关联方	129,599.80	1 年以内	8.32%
宇厚企业有限公司	非关联方	46,000.00	1 年以内	2.95%
合计	--	1,471,599.80	--	94.51%

## (6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例

## (7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：帐龄组合	3,944,456.61	83.81%	32,062.25	0.81%	649,176.70	46.00%	32,062.25	4.94%
组合小计	3,944,456.61	83.81%	32,062.25	0.81%	649,176.70	46.00%	32,062.25	4.94%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他	761,947.18	16.19%	761,947.18	100.00%	761,947.18	54.00%	761,947.18	100.00%

应收款								
合计	4,706,403.79	--	794,009.43	--	1,411,123.88	--	794,009.43	--

## 其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	3,944,456.61	100.00%	32,062.25	625,376.70	96.33%	29,682.25
1 至 2 年				23,800.00	3.67%	2,380.00
合计	3,944,456.61	--	32,062.25	649,176.70	--	32,062.25

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

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

适用  不适用

单位：元

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%	无法收回
黄顺远	250,000.00	250,000.00	100.00%	无法收回
地产公司	65,079.76	65,079.76	100.00%	无法收回
保险公司	33,033.00	33,033.00	100.00%	无法收回
梁秀清	10,000.00	10,000.00	100.00%	无法收回
曹正坤	3,534.42	3,534.42	100.00%	无法收回
庞口福	300.00	300.00	100.00%	无法收回

合计	761,947.18	761,947.18	--	--
----	------------	------------	----	----

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
------	----	----------	-------------

说明

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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
常玉梅	非关联方	972,000.00	1 年以内	20.65%
郑州经济开发区建设局	非关联方	500,995.00	1 年以内	10.64%
方立宪	非关联方	400,000.00	3 年以上	8.50%
黄顺远	非关联方	250,000.00	3 年以上	5.31%

魏学聪	非关联方	150,000.00	1 年以内	3.19%
合计	--	2,272,995.00	--	48.29%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

## (10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因（如有）
------	----------	------	------	--------	--------	--------	----------------------

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	97,119,146.26	99.38%	109,545,556.69	99.41%
1 至 2 年	605,796.48	0.62%	649,843.29	0.59%
合计	97,724,942.74	--	110,195,399.98	--

预付款项账龄的说明

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
承德双滦利民杏仁加工有限公司	非关联方	24,708,273.05	1 年以内	预付货款
承德县顺天杏仁加工有限公司	关联方	21,460,981.50	1 年以内	预付货款
凌源市杏仁加工厂佳裕厂	非关联方	14,915,400.00	1 年以内	预付货款
凌源市杏仁加工厂	非关联方	14,715,000.00	1 年以内	预付货款
承德露兴杏仁加工有限责任公司	非关联方	12,453,500.00	1 年以内	预付货款
合计	--	88,253,154.55	--	--

预付款项主要单位的说明

## (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (4) 预付款项的说明

## 6、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,409,418.90	184,639.19	77,224,779.71	108,404,869.11	184,639.19	108,220,229.92
库存商品	31,748,450.52	479,740.43	31,268,710.09	221,814,773.71	479,740.43	221,335,033.28
低值易耗品	3,168,966.00		3,168,966.00	2,326,868.12		2,326,868.12
备品备件	16,345,228.27		16,345,228.27	15,484,956.62		15,484,956.62
包装物	4,586,055.21		4,586,055.21	7,114,787.42		7,114,787.42
合计	133,258,118.90	664,379.62	132,593,739.28	355,146,254.98	664,379.62	354,481,875.36

## (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少	期末账面余额

			转回	转销	
原材料	184,639.19				184,639.19
库存商品	479,740.43				479,740.43
合 计	664,379.62				664,379.62

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回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	可变现净值低于账面金额		
库存商品	可变现净值低于账面金额		

存货的说明

存货可变现净值按估计售价减去至完工估计成本、费用和税金后金额确认。

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
未抵扣增值税	296,026.23	11,800,379.20
合计	296,026.23	11,800,379.20

其他流动资产说明

## 8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	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
一、合营企业							
二、联营企业							
霖霖集团有限责任公司	30.00%	30.00%	358,530,510.00	330,922,258.41	27,608,251.59		-1,106,273.93

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

## 9、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投	在被投	在被投 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
						投资单位 持股比 例	投资单位 表决权 比例				
1. 对联营 企业投资											
霖霖集团 有限责任 公司	权益法	27,000,000.00	24,969,402.83	331,882.18	24,637,520.65	30.00%	30.00%		16,355,045.18		
2. 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%				
合计	--	27,900,000.00	25,869,402.83	331,882.18	25,537,520.65	--	--	--	16,355,045.18		

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	711,008,577.43	3,970,515.65	711,487.34	714,267,605.74
其中：房屋及建筑物	186,453,180.74			186,453,180.74
机器设备	498,585,036.92	1,316,064.94	600,769.34	499,300,332.52
运输工具	15,106,125.96	1,160,215.09	110,682.00	16,155,659.05
电子设备	9,295,790.14	1,492,868.10	36.00	10,788,622.24
其他设备	1,568,443.67	1,367.52		1,569,811.19

--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计:	401,600,940.76		14,204,873.14	96,999.26	415,708,814.64
其中: 房屋及建筑物	32,120,349.18		2,330,940.27		34,451,289.45
机器设备	355,215,571.72		10,387,066.86		365,602,638.58
运输工具	8,066,394.17		941,691.76	95,699.43	8,912,386.50
电子设备	5,359,568.06		449,964.71	1,299.83	5,808,232.94
其他设备	839,057.63		95,209.54		934,267.17
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	309,407,636.67		--		298,558,791.10
其中: 房屋及建筑物	154,332,831.56		--		152,001,891.29
机器设备	143,369,465.20		--		133,697,693.94
运输工具	7,039,731.79		--		7,243,272.55
电子设备	3,936,222.08		--		4,980,389.30
其他设备	729,386.04		--		635,544.02
四、减值准备合计	29,281,979.57		--		29,281,979.57
其中: 房屋及建筑物	24,415,268.44		--		24,415,268.44
机器设备	4,866,711.13		--		4,866,711.13
电子设备			--		
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	280,125,657.10		--		269,276,811.53
其中: 房屋及建筑物	129,917,563.12		--		127,586,622.85
机器设备	138,502,754.07		--		128,830,982.81
运输工具	7,039,731.79		--		7,243,272.55
电子设备	3,936,222.08		--		4,980,389.30
其他设备	729,386.04		--		635,544.02

本期折旧额 14,204,873.14 元; 本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位: 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位: 元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
企业技术中心	承德市市政规划原因	已办理临建证
西安办事处房	历史原因	无法办理
廊坊车间	车间用地无土地使用权证	无法办理
新华园房	企业与职工共同集资建房	无法办理
郑州厂房	正在办理之中	2014 年 12 月

固定资产说明

注：公司于2007年12月按账面净值对新华园房全额计提减值准备23,839,689.33元。

## 11、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京露露新厂扩建	1,605,263.60	1,605,263.60		1,605,263.60	1,605,263.60	
北京露露改造项目	174,800.00		174,800.00			
郑州露露办公楼	238,663.06		238,663.06	201,663.06		201,663.06
承德技改扩能项目	9,240,380.45		9,240,380.45	8,642,713.28		8,642,713.28
合计	11,259,107.11	1,605,263.60	9,653,843.51	10,449,639.94	1,605,263.60	8,844,376.34

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定	其他	工程投入占预	工程进	利息资	其中：本	本期	资金	期末数
------	-----	-----	------	------	----	--------	-----	-----	------	----	----	-----

				资产	减	算比例		计金额	资本化	资本		
					少				金额	化率		
北京露露新厂扩建	18,000,000.00	1,605,263.60				8.92%	9%				自筹	1,605,263.60
郑州露露新厂建设	200,735,000.00	201,663.06	37,000.00			98.70%	99%				自筹	238,663.06
承德技改扩能项目		8,642,713.28	597,667.17								自筹	9,240,380.45
合计	218,735,000.00	10,449,639.94	634,667.17			--	--				--	11,084,307.11

在建工程项目变动情况的说明

①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，已全额计提减值准备。

②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。新厂房已于2012年9月投入使用，全部转入固定资产。

③承德技改扩能项目系公司未来预计整体搬迁至承德市高新技术产业开发区上板城工业聚集区，期末余额为勘察费、围墙等工程前期费用。

### (3) 在建工程减值准备

单位：元

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
合计	1,605,263.60			1,605,263.60	--

### (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%	工程缓建
郑州露露新厂建设	99%	已投入使用
承德技改扩能项目		工程前期启动中

## (5) 在建工程的说明

## 12、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	420,996,903.43	47,863.26		421,044,766.69
承德市开发区土地使用权	13,751,767.00			13,751,767.00
北京露露土地使用权	6,841,420.71			6,841,420.71
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
承德市开发区上板城土地使用权	53,502,968.20			53,502,968.20
郑州露露财务软件	21,367.52	47,863.26		69,230.78
二、累计摊销合计	62,537,638.59	5,359,145.50		67,896,784.09
承德市开发区土地使用权	4,465,886.75	137,517.72		4,603,404.47
北京露露土地使用权	2,257,613.72	70,520.10		2,328,133.82
郑州露露土地使用权	2,609,251.96	391,387.84		3,000,639.80
吉大工易管理系统软件	5,966,283.00	310,002.00		6,276,285.00
一种灌装饮料的杀菌技术专利权	22,813,908.00	1,955,478.00		24,769,386.00
果实中植物蛋白酶钝化技术专利权	22,813,908.00	1,955,478.00		24,769,386.00
露露商标权				
承德市开发区上板城土地使用权	1,605,089.04	535,029.66		2,140,118.70
郑州露露财务软件	5,698.12	3,732.18		9,430.30
三、无形资产账面净值合计	358,459,264.84	-5,311,282.24		353,147,982.60
承德市开发区土地使用权	9,285,880.25	-137,517.72		9,148,362.53
北京露露土地使用权	4,583,806.99	-70,520.10		4,513,286.89
郑州露露土地使用权	36,529,528.04	-391,387.84		36,138,140.20
吉大工易管理系统软件	1,033,717.00	-310,002.00		723,715.00
一种灌装饮料的杀菌技术专利权	31,613,492.00	-1,955,478.00		29,658,014.00
果实中植物蛋白酶钝化技术专利权	24,769,292.00	-1,955,478.00		22,813,814.00
露露商标权	198,730,000.00			198,730,000.00

承德市开发区上板城土地使用权	51,897,879.16	-535,029.66		51,362,849.50
郑州露露财务软件	15,669.40	44,131.08		59,800.48
承德市开发区土地使用权				
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				
承德市开发区上板城土地使用权				
郑州露露财务软件				
无形资产账面价值合计	358,459,264.84	-5,311,282.24		353,147,982.60
承德市开发区土地使用权	9,285,880.25	-137,517.72		9,148,362.53
北京露露土地使用权	4,583,806.99	-70,520.10		4,513,286.89
郑州露露土地使用权	36,529,528.04	-391,387.84		36,138,140.20
吉大工易管理系统软件	1,033,717.00	-310,002.00		723,715.00
一种灌装饮料的杀菌技术专利权	31,613,492.00	-1,955,478.00		29,658,014.00
果实中植物蛋白酶钝化技术专利权	24,769,292.00	-1,955,478.00		22,813,814.00
露露商标权	198,730,000.00			198,730,000.00
承德市开发区上板城土地使用权	51,897,879.16	-535,029.66		51,362,849.50
郑州露露财务软件	15,669.40	44,131.08		59,800.48

本期摊销额 5,359,145.50 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出		5,136,650.33	5,136,650.33		
开发支出					
合计		5,136,650.33	5,136,650.33		

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

## 13、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
北京露露饮料有限责任公司	2,814,000.00			2,814,000.00	
合计	2,814,000.00			2,814,000.00	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

商誉形成的原因为2006年购买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。

## 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
石家庄办事处租房费	321,000.00		18,000.00		303,000.00	
厂房修理费	60,641.65		24,256.68		36,384.97	
财产综合保险	37,086.71	45,595.70	52,285.28		30,397.13	
合计	418,728.36	45,595.70	94,541.96		369,782.10	--

长期待摊费用的说明

## 15、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 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

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	182,321.52	182,321.52
存货跌价准备	166,094.92	166,094.92
固定资产减值准备	246,357.44	246,357.44
合并抵消的内部利润	3,042,260.29	15,402,135.03
小计	3,637,034.17	15,996,908.91
递延所得税负债：		
无形资产	30,637,541.75	28,153,416.75
小计	30,637,541.75	28,153,416.75

## 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
坏账准备	111,947.18	111,947.18
长期股权投资减值准备	16,355,045.18	16,355,045.18
固定资产减值准备	23,839,689.33	23,839,689.33
在建工程减值准备	1,605,263.60	1,605,263.60
合计	41,911,945.29	41,911,945.29

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

## 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
无形资产	122,550,167.00	112,613,667.00
小计	122,550,167.00	112,613,667.00
可抵扣差异项目		
坏账准备	729,286.07	729,286.07
存货跌价准备	664,379.62	664,379.62
固定资产减值准备	985,429.74	985,429.74
合并抵销的内部利润	12,169,041.17	61,608,540.11
可抵扣亏损		
小计	14,548,136.60	63,987,635.54

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

## 互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	3,637,034.17		15,996,908.91	
递延所得税负债	30,637,541.75		28,153,416.75	

## 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

## 16、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	841,233.25				841,233.25
二、存货跌价准备	664,379.62				664,379.62
五、长期股权投资减值准备	16,355,045.18				16,355,045.18
七、固定资产减值准备	29,281,979.57				29,281,979.57
九、在建工程减值准备	1,605,263.60				1,605,263.60
合计	48,747,901.22				48,747,901.22

资产减值明细情况的说明

## 17、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	169,828,104.65	183,242,734.43
1 至 2 年	43,047.39	1,297,317.60
2 至 3 年		8,500.00
3 年以上	309,426.52	300,926.52
合计	170,180,578.56	184,849,478.55

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

## (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

## 18、预收账款

## (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	45,289,631.12	525,297,837.99
1 至 2 年	214,390.71	323,586.36
2 至 3 年	185,011.69	197,559.60
3 年以上	77,056.09	78,761.87
合计	45,766,089.61	525,897,745.82

## (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

## (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

## 19、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,711,858.22	64,053,984.97	64,384,061.02	30,381,782.17
二、职工福利费		5,832,218.11	5,832,218.11	
三、社会保险费	1,037,017.16	13,282,234.39	13,390,811.64	928,439.91
其中：医疗保险费	1,678.36	4,656,893.03	4,659,046.39	-475.00
基本养老保险费	928,988.10	7,495,157.94	7,556,085.69	868,060.35
失业保险费	106,350.70	333,197.81	378,693.95	60,854.56
工伤保险费		336,982.95	336,982.95	
生育保险费		460,002.66	460,002.66	
四、住房公积金	12,227,268.58	75,030.00	76,230.00	12,226,068.58
五、辞退福利		127,215.42	127,215.42	
六、其他	305,378.74	965,008.65	108,179.47	1,162,207.92
合计	44,281,522.70	84,335,691.54	83,918,715.66	44,698,498.58

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额0.00元。

工会经费和职工教育经费金额305,378.74元，非货币性福利金额0元，因解除劳动关系给予补偿0元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

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

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	145,956.20	11,301,921.98
企业所得税	10,763,576.14	33,848,874.04
个人所得税	5,999,228.37	327,219.98
城市维护建设税	826,047.38	894,116.81
教育附加	595,731.39	656,764.10
房产税	104,080.03	70,910.01
印花税	0.04	243,606.24
土地使用税	175,519.88	175,519.88
合计	18,610,139.43	47,518,933.04

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

## 21、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	2,058,825.15	5,415,784.57
1至2年	254,294.79	92,230.77
2至3年		51,660.00
3年以上		358,751.21
合计	2,313,119.94	5,918,426.55

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

## (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

## (4) 金额较大的其他应付款说明内容

## 22、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

## 23、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	401,461,632.00		100,365,408.00			100,365,408.00	501,827,040.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

2014 年 5 月 8 日召开的公司 2013 年度股东大会审议通过了 2013 年度利润分配方案：以 2013 年 12 月 31 日总股本 401,461,632 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.500000 股，派 3.500000 元人民币现金，分红前本公司总股本为 401,461,632 股，分红后总股本增至 501,827,040 股。

## 24、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	6,521,424.14			6,521,424.14
其他资本公积	10,787,014.97			10,787,014.97
合计	17,308,439.11			17,308,439.11

资本公积说明

## 25、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	180,049,610.70			180,049,610.70
合计	180,049,610.70			180,049,610.70

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 26、一般风险准备

一般风险准备情况说明

## 27、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	412,007,892.80	--
调整后年初未分配利润	412,007,892.80	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	263,508,355.98	--
应付普通股股利	140,511,571.20	
转作股本的普通股股利	100,365,408.00	
期末未分配利润	434,639,269.58	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 28、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,532,493,513.80	1,473,412,908.33
其他业务收入	904,672.02	629,559.42
营业成本	877,180,892.06	902,969,087.28

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

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	1,532,493,513.80	876,355,266.05	1,473,412,908.33	902,403,092.18
合计	1,532,493,513.80	876,355,266.05	1,473,412,908.33	902,403,092.18

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

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
杏仁露及其他	1,532,493,513.80	876,355,266.05	1,473,412,908.33	902,403,092.18
合计	1,532,493,513.80	876,355,266.05	1,473,412,908.33	902,403,092.18

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	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
国内	1,532,493,513.80	876,355,266.05	1,473,412,908.33	902,403,092.18
合计	1,532,493,513.80	876,355,266.05	1,473,412,908.33	902,403,092.18

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
经销商 1	65,942,328.14	4.30%

经销商 2	32,644,926.84	2.13%
经销商 3	20,531,005.74	1.34%
经销商 4	19,616,512.56	1.28%
经销商 5	16,809,781.67	1.10%
合计	155,544,554.95	10.15%

营业收入的说明

## 29、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	9,136,348.51	7,203,625.53	应缴流转税之 7%
教育费附加	6,590,571.59	5,229,168.26	应缴流转税之 5%
合计	15,726,920.10	12,432,793.79	--

营业税金及附加的说明

## 30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	144,385,039.51	134,709,545.39
物流费	60,736,515.39	69,522,019.54
工资薪酬	38,750,555.96	34,748,912.81
折旧费用	822,925.62	729,224.91
日常办公费用	5,114,536.57	5,712,344.15
其他费用	6,723,148.38	5,580,336.17
合计	256,532,721.43	251,002,382.97

## 31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	11,706,287.08	10,937,786.53
折旧及摊销	6,748,434.35	6,178,367.24
技术开发费	5,136,650.33	4,812,949.46
财产保险费	1,255,740.48	2,407,411.87

相关税费	3,107,895.92	1,558,218.54
日常办公费	2,037,352.91	2,720,167.60
其他费用	3,578,899.94	6,918,880.23
合计	33,571,261.01	35,533,781.47

### 32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	4,044,204.93	4,045,185.29
手续费	66,096.70	72,864.02
合计	-3,978,108.23	-3,972,321.27

### 33、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元

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	-331,882.18	-320,893.96
合计	-331,882.18	-320,893.96

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

#### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
霖霖集团有限责任公司	-331,882.18	-320,893.96	亏损较上期增加
合计	-331,882.18	-320,893.96	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

公司对外投资收益汇回不存在重大限制的情况。

### 34、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

### 35、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

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
政府补助	8,500,000.00	7,900,000.00	8,500,000.00
税费返还		950,116.00	
其他	31,330.00	63,615.33	31,330.00
合计	8,531,330.00	8,913,731.33	

营业外收入说明

#### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
农业产业化项目补助资金		800,000.00		
纳税奖励		100,000.00		
产业扶持资金	8,500,000.00	7,000,000.00		
合计	8,500,000.00	7,900,000.00	--	--

本期公司全资子公司郑州露露饮料有限公司收到郑州经济技术开发区财政局产业扶持资金 8,500,000.00 元。

### 36、营业外支出

单位：元

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	14,001.81		14,001.81
其中：固定资产处置损失	14,001.81		14,001.81
其他	8,786.00		8,786.00
合计	22,787.81		22,787.81

营业外支出说明

## 37、所得税费用

单位：元

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	78,604,049.16	66,330,306.46
递延所得税调整	14,843,999.74	6,671,645.10
合计	93,448,048.90	73,001,951.56

## 38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	代码	本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	263,508,355.98	207,054,398.09
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	6,383,795.34	6,658,111.00
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	257,124,560.64	200,396,287.09
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	401,461,632.00	401,461,632.00
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	100,365,408.00	
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	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \cdot Mi / M0 - Sj \cdot Mj / M0 - Sk$	501,827,040.00	501,827,040.00
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	501,827,040.00	501,827,040.00
其中：可转换公司债券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	0.53	0.41
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	0.51	0.40
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3=(P1+P3)/X2	0.53	0.41
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	0.51	0.40

注：公司本期用未分配利润转增股本，发行在外的股份数增加 100,365,408 股，据此对

上期每股收益进行调整。

### 39、现金流量表附注

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
代扣个人所得税奖励	
往来款	1,325,515.69
政府补助	8,500,000.00
利息收入	4,044,204.93
合计	13,869,720.62

收到的其他与经营活动有关的现金说明

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
招待费	849,310.85
办公费	1,369,388.67
差旅费	4,330,714.31
会议费	260,942.50
中介费	724,012.09
广告费	75,775,014.95
保险费	1,297,365.21
运输费	66,890,025.90
技术开发费	1,902,427.47
租房租库费	2,309,026.05
往来款	4,891,770.60
其他	2,387,323.63
合计	162,987,322.23

支付的其他与经营活动有关的现金说明

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

### 40、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	269,093,110.56	211,667,629.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,204,873.14	14,379,491.67
无形资产摊销	5,359,145.50	5,349,243.66
长期待摊费用摊销	94,541.96	147,497.33
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	14,001.81	
投资损失（收益以“—”号填列）	331,882.18	320,893.96
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	12,359,874.74	4,187,520.10
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	2,484,125.00	2,484,125.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	221,888,136.08	139,546,136.47

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,251,417.33	-48,752,107.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-513,237,880.34	-410,358,161.98
经营活动产生的现金流量净额	29,843,227.96	-81,027,732.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	586,713,215.32	459,429,865.17
减：现金的期初余额	715,202,507.19	551,025,632.10
现金及现金等价物净增加额	-128,489,291.87	-91,595,766.93

## （2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

## （3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	586,713,215.32	715,202,507.19
其中：库存现金	86,228.80	124,846.6
可随时用于支付的银行存款	586,626,986.52	715,077,660.53
三、期末现金及现金等价物余额	586,713,215.32	715,202,507.19

现金流量表补充资料的说明

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
万向三农集团有限公司	控股股东	有限责任	杭州市萧山经济开发区	鲁冠球	实业投资及农业生产	60,000 万元	40.68%	40.68%	鲁冠球	70478908-9

本企业的母公司情况的说明

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	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	控股子公司	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	控股子公司	有限公司	郑州开发区	王秋敏	饮料生产	10,000 万元	100.00%	100.00%	56248328-6

## 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
霖霖集团有限责任公司	有限责任	承德市	王宝林	工业生产及投资	9,000 万元	30.00%	30.00%	重大影响	10644888-2

## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
万向财务有限公司	同一最终控制人	74290300-6
万向进出口有限公司	同一最终控制人	25571062-9
霖霖集团有限责任公司	本公司的联营企业	10644888-2
廊坊凯虹包装容器有限公司	持有廊坊露露饮料有限公司 36.25%股权	60126285-8
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

本企业的其他关联方情况的说明

## 5、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

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

		式及决策程序	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
承德县顺天杏仁加工有限公司	采购杏仁、核桃仁、花生仁	注 1: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:股东大会	7,012.12	61.54%	9,654.91	60.34%
廊坊凯虹包装容器有限公司	采购印铁罐	同上	2,956.84	20.07%	3,297.06	19.36%
合 计			9,968.96		12,951.97	

## 出售商品、提供劳务情况表

单位：元

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	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
承德县顺天杏仁加工有限公司	销售辅料	市场价格	8.03	8.88%	9.10	14.46%
合 计			8.03		9.10	

## (2) 关联托管/承包情况

## 公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益

## 公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费

## 关联托管/承包情况说明

## (3) 关联租赁情况

## 公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
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	2002 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	注 1	150,000.00
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	2003 年 09 月 19 日	2018 年 09 月 20 日	注 2	350,000.00

## 关联租赁情况说明

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, 年租金为 150,000.00 元。

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, 年租金为 350,000.00 元。

## (4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	-------	-------	------------

## 关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

### (7) 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	574,719,300.80	1,424,298,253.57	1,951,231,672.90	47,785,801.47
定期存款		800,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
<b>合计</b>	<b>574,719,300.80</b>	<b>2,224,298,253.57</b>	<b>2,351,231,672.90</b>	<b>447,785,801.47</b>

②向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	3,132,373.10	4,024,447.50

注：关联交易定价方式及决策程序详见附注八、5（1）。

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	承德县顺天杏仁加工有限公司	21,460,981.50		14,009,200.00	
合计		21,460,981.50		14,009,200.00	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

应付账款	廊坊凯虹包装容器有限公司	2,250,228.00	7,560,823.79
应付账款	承德县顺天杏仁加工有限公司	4,363,002.00	3,627,000.00
其他应付款	廊坊凯虹包装容器有限公司		500,000.00
其他应付款	霖霖集团有限责任公司	300,000.00	300,000.00

## 九、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

## 十、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	本期金额	上期金额
资产负债表日后第1年	500,000.00	500,000.00
资产负债表日后第2年	500,000.00	500,000.00
资产负债表日后第3年	500,000.00	500,000.00
以后年度	512,500.00	1,012,500.00

注：公司经营租赁承诺的详细情况见附注八、5（3）。

### 2、前期承诺履行情况

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的前期承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

## 3、其他资产负债表日后事项说明

截至 2014 年 8 月 13 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合	1,556,862.55	100.00%	47,223.82	3.03%	944,476.36	100.00%	47,223.82	5.00%
组合小计	1,556,862.55	100.00%	47,223.82	3.03%	944,476.36	100.00%	47,223.82	5.00%
合计	1,556,862.55	--	47,223.82	--	944,476.36	--	47,223.82	--

#### 应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--

1 年以内小计	1,556,862.55	100.00%	47,223.82	944,476.36	100.00%	47,223.82
合计	1,556,862.55	--	47,223.82	944,476.36	--	47,223.82

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
隆化县鸿源烟酒城	非关联方	1,296,000.00	1 年以内	83.24%
山东银座配送有限公司	非关联方	129,599.80	1 年以内	8.32%
南京公大食品有限公司	非关联方	38,779.95	1 年以内	2.49%
合计	--	1,464,379.75	--	94.05%

### (7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合	3,341,629.91	83.72%	7,012.50	20.99%	116,450.00	15.19%	7,012.50	5.00%
组合小计	3,341,629.91	83.72%	7,012.50	20.99%	116,450.00	15.19%	7,012.50	5.00%
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	16.28%	650,000.00	100.00%	650,000.00	84.81%	650,000.00	100.00%
合计	3,991,629.91	--	657,012.50	--	766,450.00	--	657,012.50	--

#### 其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								

其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	3,341,629.91	100.00%	7,012.50	92,650.00	79.56%	4,632.50
1 至 2 年				23,800.00	20.44%	2,380.00
合计	3,341,629.91	--	7,012.50	116,450.00	--	7,012.50

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

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

适用  不适用

单位: 元

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%	无法收回
黄顺远	250,000.00	250,000.00	100.00%	无法收回
合计	650,000.00	650,000.00	--	--

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位: 元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位: 元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

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

单位: 元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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
常玉梅	非关联方	972,000.00	1 年以内	24.35%
方立宪	非关联方	400,000.00	3 年以上	10.02%
黄顺远	非关联方	250,000.00	3 年以上	6.26%
魏学聪	非关联方	150,000.00	1 年以内	3.76%
王恩学	非关联方	150,000.00	1 年以内	3.76%
合计	--	1,922,000.00	--	48.15%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	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%				10,000,000.00
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%				15,300,000.00
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%				100,000,000.00
2.对联营企业投资											
霖霖集团有限责任公司	权益法	27,000,000.00	24,969,402.83	-331,882.18	24,637,520.65	30.00%	30.00%		16,355,045.18		
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%				
合计	--	184,987,350.69	171,925,997.45	-331,882.18	171,594,115.27	--	--	--	16,355,045.18		125,300,000.00

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,532,493,513.80	1,473,399,663.92
其他业务收入	64,736,842.40	46,180,726.47
合计	1,597,230,356.20	1,519,580,390.39
营业成本	1,133,855,187.47	1,083,050,120.29

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

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	1,532,493,513.80	1,074,774,747.36	1,473,399,663.92	1,041,652,353.47
合计	1,532,493,513.80	1,074,774,747.36	1,473,399,663.92	1,041,652,353.47

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

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
杏仁露及其他	1,532,493,513.80	1,074,774,747.36	1,473,399,663.92	1,041,652,353.47
合计	1,532,493,513.80	1,074,774,747.36	1,473,399,663.92	1,041,652,353.47

##### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	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
国内	1,532,493,513.80	1,074,774,747.36	1,473,399,663.92	1,041,652,353.47
合计	1,532,493,513.80	1,074,774,747.36	1,473,399,663.92	1,041,652,353.47

##### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
经销商 1	65,942,328.14	4.13%
郑州露露饮料有限公司	48,250,567.73	3.02%
经销商 2	32,644,926.84	2.04%
经销商 3	20,531,005.74	1.29%
经销商 4	19,616,512.56	1.23%
合计	186,985,341.01	11.71%

营业收入的说明

无

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

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	125,300,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-331,882.18	-320,893.96
合计	124,968,117.82	-320,893.96

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
霖霖集团有限责任公司	-331,882.18	-320,893.96	亏损较上期增加
合计	-331,882.18	-320,893.96	--

投资收益的说明

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

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	272,495,417.74	138,009,255.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,788,780.86	8,906,977.46
无形资产摊销	4,893,505.38	4,878,585.72
长期待摊费用摊销	18,000.00	18,000.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,001.81	
投资损失（收益以“-”号填列）	-124,968,117.82	320,893.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,484,125.00	2,484,125.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	219,650,420.40	127,841,969.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,155,291.83	24,509,069.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-465,539,751.91	-428,439,734.42
经营活动产生的现金流量净额	-71,008,326.71	-121,470,857.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	569,352,539.59	385,911,353.47
减：现金的期初余额	655,558,308.09	507,977,751.02
现金及现金等价物净增加额	-86,205,768.50	-122,066,397.55

## 十三、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-14,001.81	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,500,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,544.00	
减：所得税影响额	2,127,135.55	
少数股东权益影响额（税后）	-2,388.70	
合计	6,383,795.34	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	23.06%	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.50%	0.51	0.51

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

## (1) 资产负债表项目大幅变动情况及原因说明

单位：元

项目	本报告期末	上年度期末	增减比例 (%)	变动原因说明
应收票据		5,950,080.30	-100.00	主要原因是本期末应收票据均已背书转让所致。
应收账款	1,509,638.73	943,252.54	60.05	主要原因是本期末赊销商品数量增加所致。
其他应收款	3,912,394.36	617,114.45	533.98	主要原因是本期末垫付各个销售中心备用金借款所致。
存货	132,593,739.28	354,481,875.36	-62.60	主要原因是本期末产成品库存减少所致。
其他流动资产	296,026.23	11,800,379.20	-97.49	主要原因是本期末待抵扣进项税减少所致。
流动资产合计	822,749,956.66	1,199,190,609.02	-31.39	主要原因是本期末货币资金和库存商品减少所致。
递延所得税资产	3,637,034.17	15,996,908.91	-77.26	主要原因是本期末可抵消的产品内部利润减少，同时影响递延所得税资产的减少所致。
预收款项	45,766,089.61	525,897,745.82	-91.30	主要原因是本期末销售进入淡季，预收货款减少所致。
应交税费	18,610,139.43	47,518,933.04	-60.84	主要原因是本期末应缴纳的税金减少所致。
其他应付款	2,313,119.94	5,918,426.55	-60.92	主要原因是本期末应付其他款项减少所致。
流动负债合计	281,568,426.12	808,466,106.66	-65.17	主要原因是本期末本期末应付账款和预收账款大幅减少所致。
负债合计	312,205,967.87	836,619,523.41	-62.68	主要原因是本期末流动负债大幅减少所致。

## (2) 利润表项目大幅变动情况及原因说明

单位：元

项目	年初至报告期末	上年同期	增减比例 (%)	增减变动的主要影响因素
营业税金及附加	15,726,920.10	12,432,793.79	26.50	主要原因是本期应纳流转税增加所致。

营业利润	354,032,617.27	275,755,849.55	28.39	主要原因是本期销售收入增加, 营业成本控制合理所致。
利润总额	362,541,159.46	284,669,580.88	27.36	主要原因是本期的销售市场良性循环, 销售收入增加; 合理分配各公司的生产计划, 成本费用控制得当所致。
所得税费用	93,448,048.90	73,001,951.56	28.01	主要原因是利润总额增加所致。
净利润	269,093,110.56	211,667,629.32	27.13	主要原因是利润总额增加所致。
归属于母公司股东的净利润	263,508,355.98	207,054,398.09	27.27	主要原因是本期的销售市场良性循环, 销售收入增加; 合理分配各公司的生产计划, 成本费用控制得当所致。
基本每股收益	0.53	0.41	29.27	主要原因是本期净利润增加所致。
综合收益总额	269,093,110.56	211,667,629.32	27.13	主要原因是本期净利润增加所致。
归属于母公司股东的综合收益总额	263,508,355.98	207,054,398.09	27.27	主要原因是本期净利润增加所致。

## (3) 本报告期现金流量表项目大幅变动情况及原因说明

单位: 元

项目	年初至报告期末	上年同期	增减比例(%)	变动原因说明
收到的税费返还		2,170,570.45	-100	主要原因是本期尚未收到税费返还款所致。
经营活动产生的现金流量净额	29,843,227.96	-81,027,732.30	136.83	主要原因是本期支付的供应商货款和广告费较去年同期减少所致。
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,922,001.95	10,568,034.63	31.74	主要原因是本期支付改造支出所致。
投资活动现金流出小计	13,922,001.95	10,568,034.63	31.74	主要原因是本期支付改造支出所致。
投资活动产生的现金流量净额	-13,921,001.95	-10,568,034.63	31.73	主要原因是本期支付改造支出所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-144,411,517.88			主要原因是本期派发的现金股利增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-128,489,291.87	-91,595,766.93	40.28	主要原因是本期筹资活动产生的现金流量净额大幅度减少、投资活动产生的现金流量净额有所减少和经营活动产生的现金流量净额大幅度增加等因素综合影响所致。

## 第十节 备查文件目录

- 1、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。
- 2、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。
- 3、其他。

河北承德露露股份有限公司

董事长 管大源

2014 年 8 月 13 日