



河北承德露露股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 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>2016 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.....	14
第六节 股份变动及股东情况.....	19
第七节 优先股相关情况.....	22
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节 财务报告.....	24
第十节 备查文件目录.....	99

## 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
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	指	公司聘请的会计师事务所
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		
公司的中文简称（如有）	承德露露		
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	0314-2128181	0314-2059888
传真	0314-2128181	0314-2059100
电子信箱	lolo000848@163.com	lolozq000848@163.com

### 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 2015 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 2015 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 2015 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）	1,462,304,701.61	1,573,242,344.91	-7.05%
归属于上市公司股东的净利润（元）	272,958,446.57	257,180,805.55	6.13%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	272,833,200.32	255,981,335.35	6.58%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-44,498,473.24	167,841,501.16	-126.51%
基本每股收益（元/股）	0.28	0.26	7.69%
稀释每股收益（元/股）	0.28	0.26	7.69%
加权平均净资产收益率	15.38%	18.59%	减少 3.21 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）	2,157,600,002.93	2,491,426,927.93	-13.40%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,798,785,564.01	1,676,375,229.44	7.30%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、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）	-19,720.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	186,715.00	

减：所得税影响额	41,748.75	
合计	125,246.25	--

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

2016年上半年，国内、外环境依然复杂严峻，经济下行压力仍然较大。其中国内经济增速继续放缓，呈现阶段性企稳态势。面对宏观经济增速整体放缓、下行压力不断加大的不利局面，公司董事会与管理层主动、自觉、持续地规范运作，坚持以市场为导向，采取稳扎稳打步步为营的策略，坚持以质量效益为核心，以经济效益为中心，以强化管理为手段，抢抓机遇，狠抓落实，不断完善公司内部控制，克服各种不利因素，进一步加强成本控制，加大技改，拓展市场，推动了公司健康、稳定发展。

报告期内，公司董事会按照有关法律法规的要求和《公司章程》赋予的职责，及时召集召开董事会及股东大会会议，决策公司重大事项，完善公司治理体系，督促管理层努力夯实安全生产基础，不断加快战略转型、调整产品结构，持续提升精细化管理水平，公司建设和经营取得一定成果，整体发展形势良好。

报告期内，全体董事按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》及董事会工作细则等有关规定，认真履行董事职责、维护公司及股东利益。各位董事履行了忠实和勤勉义务，为公司各项重点工作和重要决策提供了有益的意见和建议，做出了独立的判断和决策。公司独立董事认真履行职责，对董事会讨论事项发表了客观、公正的独立意见，注重维护中小股东利益，为公司法人治理和经营管理提供专业支持，为董事会科学决策提供有力保障。

报告期内，公司实现营业收入146,230.47万元，比上年同期增长-7.05%；实现营业利润37,444.06万元，比上年同期增长6.33%；实现归属于母公司所有者的净利润27,295.84万元，比上年同期增长6.13%。

### 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	1,462,304,701.61	1,573,242,344.91	-7.05%	
营业成本	790,950,369.04	892,421,177.65	-11.37%	
销售费用	256,903,617.29	283,111,434.26	-9.26%	

管理费用	33,778,726.31	36,088,400.21	-6.40%	
财务费用	-7,883,813.45	-5,511,576.39	43.04%	本期收到存款利息较上年增加所致。
所得税费用	97,524,110.07	91,821,945.50	6.21%	
经营活动产生的现金流量净额	-44,498,473.24	167,841,501.16	-126.51%	本期销售商品收到的货款减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-11,914,284.36	-21,238,300.16	-43.90%	本期购建固定资产的投资金额减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-150,548,112.00	-106,890,408.00	40.84%	本期现金股利分红增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-206,960,869.60	39,712,793.00	-621.14%	本期经营活动产生的现金净流量减少及分红增加。

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	1,460,952,470.40	790,019,874.19	45.92%	-7.08%	-11.39%	2.63%
分产品						
杏仁露及其他	1,460,952,470.40	790,019,874.19	45.92%	-7.08%	-11.39%	2.63%
分地区						
国内	1,460,952,470.40	790,019,874.19	45.92%	-7.08%	-11.39%	2.63%

### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生重要变化，具体可参见2015年年报。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

#### 4、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	1,005 万元	92,959,379.33	87,644,798.61	59,924,163.18	12,194,687.23	9,218,467.11
廊坊露露饮料有限公司	子公司	饮料制造	植物蛋白饮料	4,000 万元	95,631,008.68	80,199,656.04	92,882,700.06	15,756,603.89	11,379,387.76
郑州露露饮料有限公司	子公司	饮料制造	植物蛋白饮料	10000 万元	275,869,220.92	238,605,254.64	430,675,697.16	125,798,396.42	94,348,797.31

#### 5、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 2016 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、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 九、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

公司实施了2015年度利润分配方案：以公司现有总股本752,740,560股为基数，向全体股东每10股送红股3.000000股，派2.000000元人民币现金。已获2016年5月6日召开的2015年度股东大会审议通过，于2016年5月17日实施完毕。详见公司2016年5月11日刊登的《河北承德露露股份有限公司2015年度分红派息实施公告》。

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：	不适用

## 十、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。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

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、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 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、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、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。

## 七、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	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	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 34.16 元/kg、核桃仁 73.12 元/kg 吨	6,610.62	46.98%	24,000	否	货到验收后付款	杏仁 34.44 元/kg、核桃仁 73.12 元/kg	2016 年 03 月 10 日	2016 年 3 月 10 日公司第六届十四次董事会及 2016 年 5 月 6 日公司 2015 年股东大会审议通过《公司 2016 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	购买原料	采购印铁罐	市场价格	0.487 元/个	2,603.85	8.69%	10,000	否	货到验收后付款	0.4904 元/个	2016 年 03 月 10 日	同上
合计				--	--	9,214.47	--	34,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				否									
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）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用。									

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、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、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、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。

## 九、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。

## 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。

## 十、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

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	董事、监事、高管	公司部分董事、监事、高级管理人员等计划自公告之日起十二个月内,根据中国证监会和深圳证券交易所的有关规定,拟通过《关于上市公司大股东及董事、监事、高级管理人员增持本公司股票相关事项的通知》(证监发[2015]51号)允许的方式投资公司股份,总额不超过 3000 万元人民币。	2015 年 07 月 11 日	自公告之日起十二个月内。	正在履行中
	万向三农集团有限公司	公司控股股东万向三农集团有限公司自本公告披露之日起未来六个月内二级市场不减持股份。	2015 年 07 月 11 日	自本公告披露之日起未来六个月内。	已履行完毕。
承诺是否及时履行	是				

## 十一、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

公司半年度报告未经审计。

## 十二、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。

## 十三、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。

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十五、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 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	368,251	0.05%		110,475			110,475	478,726	0.05%
3、其他内资持股	368,251	0.05%		110,475			110,475	478,726	0.05%
境内自然人持股	368,251	0.05%		110,475			110,475	478,726	0.05%
二、无限售条件股份	752,372,309	99.95%		225,711,693			225,711,693	978,084,002	99.95%
1、人民币普通股	752,372,309	99.95%		225,711,693			225,711,693	978,084,002	99.95%
三、股份总数	752,740,560	100.00%		225,822,168			225,822,168	978,562,728	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司实施了2015年度利润分配方案：以公司现有总股本752,740,560股为基数，向全体股东每10股送红股3.000000股，派2.000000元人民币现金。已获2016年5月6日召开的2015年度股东大会审议通过，于2016年5月17日实施完毕。详见公司2016年5月11日刊登的《河北承德露露股份有限公司2015年分红派息实施公告》。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司2015年度股东大会审议通过了公司2015年度利润分配方案，方案同上。

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

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

2015年度利润分配预案及资本公积金转增股本预案情况：以2015年12月31日的总股本752,740,560股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），每10股派送红股3股，已获2016年5月6日召开的2015年度股东大会审议通过，于2016年5月17日实施完毕。详见公司2016年5月11日刊登的《河北承德露露股份有限公司2015年分红派息实施公告》。本次实施送股后，按新股本978,562,728股摊薄计算，2015年年度，每股净收益为0.4734元。

## 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	48,974		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%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	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%	398,119,878					
阳光财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	境内非国有法人	7.40%	72,454,873					
全国社保基金一零四组合	境内非国有法人	4.19%	40,999,998					
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	2.36%	23,085,140					
中国证券金融股份有限公司	境内非国有法人	1.72%	16,853,187					
中国银行—招商先锋证券投资基金	境内非国有法人	1.08%	10,613,314					
全国社保基金一一零组合	境内非国有法人	1.00%	9,793,010					
中国工商银行股份有限公司—嘉实新机遇灵活配置混合型发起式证券投资基金	境内非国有法人	0.56%	5,499,337					
全国社保基金一一六组合	境内非国有法人	0.51%	4,999,998					
阳光人寿保险股份有限公司—分红保险产品	境内非国有法人	0.42%	4,112,568					
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第二大股东阳光财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品与第十大股东阳光人寿保险股份有限公司—分红保险产品属于《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，详见公司 2015 年 12 月 2 日公告。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
万向三农集团有限公司	398,119,878	人民币普通股	398,119,878
阳光财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	72,454,873	人民币普通股	72,454,873
全国社保基金一零四组合	40,999,998	人民币普通股	40,999,998
中央汇金资产管理有限责任公司	23,085,140	人民币普通股	23,085,140
中国证券金融股份有限公司	16,853,187	人民币普通股	16,853,187
中国银行—招商先锋证券投资基金	10,613,314	人民币普通股	10,613,314
全国社保基金一一零组合	9,793,010	人民币普通股	9,793,010
中国工商银行股份有限公司—嘉实新机遇灵活配置混合型发起式证券投资基金	5,499,337	人民币普通股	5,499,337
全国社保基金一一六组合	4,999,998	人民币普通股	4,999,998
阳光人寿保险股份有限公司—分红保险产品	4,112,568	人民币普通股	4,112,568
前 10 名无限售条件普通股股东之间、以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间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；公司只知阳光财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品、阳光人寿保险股份有限公司—分红保险产品为同一保险公司为一致行动人；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。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股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

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 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	0	0	0	0	0	0
王秋敏	副董事长	现任	118,841	35,652	0	154,493	0	0	0
鲁永明	副董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
李兆军	董事兼总经理	现任	80,000	24,000	0	104,000	0	0	0
陈贵樟	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
梁启朝	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈爱珍	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郭亚雄	独立董事	现任	30,000	9,000	0	39,000	0	0	0
刘利剑	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
丁兴贤	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
付辉	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
董晓鹏	监事	现任	24,712	7,413	0	32,125	0	0	0
王旭昌	副总经理	现任	96,176	41,853	0	138,029	0	0	0
左辉	副总经理	现任	53,189	15,956	0	69,145	0	0	0
王新国	副总经理兼董事会秘书	现任	81,774	24,532	0	106,306	0	0	0
合计	--	--	484,692	158,406	0	643,098	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

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 2015 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

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,295,204,963.55	1,502,165,833.15
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		4,600,000.00
应收账款	471,969.34	1,877,981.31
预付款项	98,893,926.42	173,873,465.49
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	754,083.38	3,061,677.75
买入返售金融资产		
存货	125,566,563.17	165,853,446.24
划分为持有待售的资产		



一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		732,549.15
流动资产合计	1,520,891,505.86	1,852,164,953.09
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	900,000.00	900,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,396,458.44	6,116,474.62
投资性房地产		
固定资产	246,328,042.55	255,059,376.45
在建工程	44,003,063.97	31,478,756.01
工程物资	1,751,214.61	1,715,197.51
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	332,201,297.04	337,251,111.36
开发支出		
商誉	2,814,000.00	2,814,000.00
长期待摊费用	892,695.61	619,231.84
递延所得税资产	2,421,724.85	3,307,827.05
其他非流动资产		
非流动资产合计	636,708,497.07	639,261,974.84
资产总计	2,157,600,002.93	2,491,426,927.93
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	134,781,054.00	206,945,569.32
预收款项	87,644,693.31	404,701,147.02

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	40,462,963.61	51,922,323.11
应交税费	19,826,900.01	77,657,187.03
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,452,410.94	10,788,208.02
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	289,168,021.87	752,014,434.50
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	40,574,041.75	38,089,916.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	40,574,041.75	38,089,916.75
负债合计	329,742,063.62	790,104,351.25
所有者权益：		
股本	978,562,728.00	752,740,560.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	17,308,439.11	17,308,439.11
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	260,790,932.25	260,790,932.25
一般风险准备		
未分配利润	542,123,464.65	645,535,298.08
归属于母公司所有者权益合计	1,798,785,564.01	1,676,375,229.44
少数股东权益	29,072,375.30	24,947,347.24
所有者权益合计	1,827,857,939.31	1,701,322,576.68
负债和所有者权益总计	2,157,600,002.93	2,491,426,927.93

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,269,293,555.61	1,484,784,147.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		4,600,000.00
应收账款	405,703.46	1,877,981.31
预付款项	92,850,208.54	162,494,695.34
应收利息		
应收股利		
其他应收款	719,976.46	3,008,107.25
存货	91,106,176.26	112,611,680.69
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,454,375,620.33	1,769,376,612.16
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	900,000.00	900,000.00

长期应收款		
长期股权投资	151,453,053.06	152,173,069.24
投资性房地产		
固定资产	94,326,324.31	98,040,913.90
在建工程	17,785,694.96	14,171,388.07
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	293,379,026.51	297,962,529.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	231,000.00	249,000.00
递延所得税资产	525,775.89	525,775.89
其他非流动资产		
非流动资产合计	558,600,874.73	564,022,676.99
资产总计	2,012,976,495.06	2,333,399,289.15
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	261,107,771.43	340,199,527.56
预收款项	87,644,693.31	404,701,147.02
应付职工薪酬	36,399,876.87	47,961,902.00
应交税费	12,370,308.39	60,692,873.72
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,679,611.17	10,467,694.93
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	402,202,261.17	864,023,145.23
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	40,574,041.75	38,089,916.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	40,574,041.75	38,089,916.75
负债合计	442,776,302.92	902,113,061.98
所有者权益：		
股本	978,562,728.00	752,740,560.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	17,260,428.71	17,260,428.71
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	260,790,932.25	260,790,932.25
未分配利润	313,586,103.18	400,494,306.21
所有者权益合计	1,570,200,192.14	1,431,286,227.17
负债和所有者权益总计	2,012,976,495.06	2,333,399,289.15

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,462,304,701.61	1,573,242,344.91
其中：营业收入	1,462,304,701.61	1,573,242,344.91
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,087,144,095.73	1,220,686,958.57
其中：营业成本	790,950,369.04	892,421,177.65
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	13,398,016.04	14,578,022.84
销售费用	256,903,617.29	283,111,434.26
管理费用	33,778,726.31	36,088,400.21
财务费用	-7,883,813.45	-5,511,576.39
资产减值损失	-2,819.50	-500.00
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）	-720,016.18	-410,245.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-720,016.18	-410,245.68
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	374,440,589.70	352,145,140.66
加：营业外收入	175,737.50	1,605,977.05
其中：非流动资产处置利得		16,887.05
减：营业外支出	8,742.50	6,683.46
其中：非流动资产处置损失	8,742.50	6,683.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	374,607,584.70	353,744,434.25
减：所得税费用	97,524,110.07	91,821,945.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	277,083,474.63	261,922,488.75
归属于母公司所有者的净利润	272,958,446.57	257,180,805.55
少数股东损益	4,125,028.06	4,741,683.20
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益		

中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	277,083,474.63	261,922,488.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	272,958,446.57	257,180,805.55
归属于少数股东的综合收益总额	4,125,028.06	4,741,683.20
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.28	0.26
(二) 稀释每股收益	0.28	0.26

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,526,743,837.97	1,631,748,739.94
减：营业成本	1,053,047,913.28	1,119,295,218.39
营业税金及附加	9,172,159.98	10,698,233.84
销售费用	234,874,472.73	268,751,114.39
管理费用	19,620,320.99	25,092,898.43
财务费用	-7,821,804.56	-5,430,207.12
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）	129,279,983.82	151,064,754.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-720,016.18	-410,245.68
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	347,130,759.37	364,406,236.33
加：营业外收入	72,954.50	16,887.05

其中：非流动资产处置利得		16,887.05
减：营业外支出	8,742.50	
其中：非流动资产处置损失	8,742.50	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	347,194,971.37	364,423,123.38
减：所得税费用	57,732,894.40	56,503,372.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	289,462,076.97	307,919,750.65
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	289,462,076.97	307,919,750.65
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,357,853,663.60	1,676,743,875.13
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到其他与经营活动有关的现金	12,026,597.70	10,525,193.83
经营活动现金流入小计	1,369,880,261.30	1,687,269,068.96
购买商品、接受劳务支付的现金	857,250,179.33	955,977,575.14
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	97,779,247.15	91,858,751.09
支付的各项税费	287,163,210.75	250,887,654.53
支付其他与经营活动有关的现金	172,186,097.31	220,703,587.04
经营活动现金流出小计	1,414,378,734.54	1,519,427,567.80
经营活动产生的现金流量净额	-44,498,473.24	167,841,501.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,822.66
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		54,822.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,914,284.36	21,293,122.82
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	11,914,284.36	21,293,122.82
投资活动产生的现金流量净额	-11,914,284.36	-21,238,300.16
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	150,548,112.00	106,890,408.00
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	150,548,112.00	106,890,408.00
筹资活动产生的现金流量净额	-150,548,112.00	-106,890,408.00
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	-206,960,869.60	39,712,793.00
加：期初现金及现金等价物余额	1,502,165,833.15	865,908,860.76
六、期末现金及现金等价物余额	1,295,204,963.55	905,621,653.76

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,357,853,663.60	1,676,743,875.13
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,319,991.55	7,954,530.31
经营活动现金流入小计	1,369,173,655.15	1,684,698,405.44
购买商品、接受劳务支付的现金	1,133,471,123.55	1,207,921,877.84
支付给职工以及为职工支付的现金	77,703,994.42	74,109,320.96
支付的各项税费	196,564,499.83	172,594,085.84
支付其他与经营活动有关的现金	152,505,737.60	197,162,525.62
经营活动现金流出小计	1,560,245,355.40	1,651,787,810.26
经营活动产生的现金流量净额	-191,071,700.25	32,910,595.18
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	130,000,000.00	151,475,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,822.66
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	130,000,000.00	151,529,822.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,870,779.71	17,976,140.02
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	3,870,779.71	17,976,140.02
投资活动产生的现金流量净额	126,129,220.29	133,553,682.64
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	150,548,112.00	100,365,408.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	150,548,112.00	100,365,408.00
筹资活动产生的现金流量净额	-150,548,112.00	-100,365,408.00
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	-215,490,591.96	66,098,869.82
加：期初现金及现金等价物余额	1,484,784,147.57	812,922,462.99
六、期末现金及现金等价物余额	1,269,293,555.61	879,021,332.81

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	752,740,560.00				17,308,439.11				260,790,932.25		645,535,298.08	24,947,347.24	1,701,322,576.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	752,740,560.00				17,308,439.11				260,790,932.25		645,535,298.08	24,947,347.24	1,701,322,576.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	225,822,168.00										-103,411,833.43	4,125,028.06	126,535,362.63
（一）综合收益总额											272,958,446.57	4,125,028.06	277,083,474.63
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-150,548,112.00		-150,548,112.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-150,548,112.00		-150,548,112.00

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	225,822,168.00										-225,822,168.00		
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	225,822,168.00										-225,822,168.00		
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	978,562,728.00				17,308,439.11				260,790,932.25		542,123,464.65	29,072,375.30	1,827,857,939.31

单位：元

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	501,827,040.00				17,308,439.11				216,498,261.87		577,872,205.82	26,124,744.71	1,339,630,69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	501,827,040.00				17,308,439.11				216,498,261.87		577,872,205.82	26,124,744.71	1,339,630,69

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	250,913,520.00										-94,098,122.45	-1,783,316.80	155,032,08
（一）综合收益总额											257,180,805.55	4,741,683.20	261,922,48
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-100,365,408.00	-6,525,000.00	-106,890,40
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											-100,365,408.00	-6,525,000.00	-106,890,40
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	250,913,520.00										-250,913,520.00		
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	250,913,520.00										-250,913,520.00		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	752,740,560.00				17,308,439.11				216,498,261.87		483,774,083.37	24,341,427.91	1,494,662,77

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	752,740,560.00				17,260,428.71				260,790,932.25	400,494,306.21	1,431,286,227.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	752,740,560.00				17,260,428.71				260,790,932.25	400,494,306.21	1,431,286,227.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	225,822,168.00									-86,908,203.03	138,913,964.97
（一）综合收益总额										289,462,076.97	289,462,076.97
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-150,548,112.00	-150,548,112.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-150,548,112.00	-150,548,112.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	225,822,168.00									-225,822,168.00	

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	225,822,168.00									-225,822,168.00	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	978,562,728.00				17,260,428.71				260,790,932.25	313,586,103.18	1,570,200,192.14

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	501,827,040.00				17,260,428.71				216,498,261.87	353,139,200.77	1,088,724,931.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	501,827,040.00				17,260,428.71				216,498,261.87	353,139,200.77	1,088,724,931.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	250,913,520.00									-43,359,177.35	207,554,342.65
（一）综合收益总额										307,919,750.65	307,919,750.65
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											



2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-100,365,408.00	-100,365,408.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-100,365,408.00	-100,365,408.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	250,913,520.00									-250,913,520.00	
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	250,913,520.00									-250,913,520.00	
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	752,740,560.00				17,260,428.71				216,498,261.87	309,780,023.42	1,296,279,274.00

### 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364,965,120.00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,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,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%)。

根据本公司2014年度股东大会决议,公司以2014年12月31日总股本501,827,040股为基数,向全体股东每10股派送红股5股,派送后公司总股本由501,827,040股增加为752,740,560股,变更后的注册资本为人民币752,740,560.00元,其中:有限售条件流通股为高管锁定股,股份数量为360,751股,占总股本的0.05%;无限售条件流通股数量为752,379,809股,占总股本的99.95%(万向三农集团有限公司持有股份数量为306,246,060股,占总股本的40.68%)

根据本公司2015年度股东大会决议，公司以2015年12月31日总股本752,740,560.00股为基数，向全体股东每10股派送红股3股（含税），派送后公司总股本由752,740,560.00股增加为978,562,728.00股，变更后的注册资本为人民币978,562,728.00元，其中：有限售条件流通股为高管锁定股，股份数量为478,726.00股，占总股本的0.05%；无限售条件流通股数量为978,084,002.00股，占总股本的99.95%(万向三农集团有限公司持有股份数量为398,119,878.00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，目前设有两个中心16个部(室)。业务部门分别为公司人力资源部、办公室、内控信息部、知识产权部、供应部、财务部、计划考核部、市场部、销售部、业务核算部、安保部、生产计划统筹室、生产劳资事务室、生产技术质量室、工程部、证券部。其中生产运营中心下设承德本部生产工厂和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。市场营销中心下设全国各销售大区 and 办事处。

企业法人营业执照注册号：91130000601268264C

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

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。

本财务报表经公司2016年8月23日第六届董事会第十六次会议批准对外报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：无

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)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，本财务报表参照了《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》(2014年修订)(以下简称“第15号文(2014年修订)”)的列报和披露要求。

## 2、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司的会计年度从公历1月1日至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的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

（2）比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

（3）对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将其相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中应当确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征: 1) 各参与方均受到该安排的约束; 2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排, 对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理: 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产; 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债; 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入; 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入; 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的

费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用年度平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## 10、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。

### 1. 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。

#### （1）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。

#### (2) 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。

#### (3) 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。

#### (4) 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，其变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，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。

#### (1) 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。

#### (2) 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

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。

#### (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。

### 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。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>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。</p>
-------------------------	---



单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	坏账准备的计提方法
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

## 12、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。

### 13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

### 14、长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投

资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 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,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对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。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位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. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

## 5. 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,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40 年	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	14 年	5.00	6.79
电子设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	6 年	5.00	15.83
其他设备	年限平均法	10 年	5.00	9.50

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 17、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三、（二十三）。

## 18、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。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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三、（二十三）。

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30,100万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：露露系列商标共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，受让之露露系列商标权评估价值为人民币19,873万元。上述无形资产已于2008年3月10日办理转让过户的全部手续。

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

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。

期末对露露系列商标进行减值测试，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。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 20、长期资产减值

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。

## 21、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。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 23、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。

## 24、股份支付

## 25、优先股、永续债等其他金融工具

## 26、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：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。

### 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。

## 27、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

1. 企业合并；
2. 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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：

3. 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；

4. 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。

## 29、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

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：

### 1. 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。

### 2. 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。

## 31、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

### 2、税收优惠

本公司不享受增值税及所得税税收优惠政策。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	58,141.35	7,144.68
银行存款	1,295,146,822.20	1,502,158,688.47
合计	1,295,204,963.55	1,502,165,833.15

其他说明

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		4,600,000.00
合计		4,600,000.00

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	570,810.46	100.00%	98,841.12	17.32%	471,969.34	1,976,822.43	100.00%	98,841.12	5.00%	1,877,981.31
合计	570,810.46	100.00%	98,841.12	17.32%	471,969.34	1,976,822.43	100.00%	98,841.12	5.00%	1,877,981.31

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	570,810.46	98,841.12	100.00%
1 年以内小计	570,810.46	98,841.12	100.00%

合计	570,810.46	98,841.12	100.00%
----	------------	-----------	---------

确定该组合依据的说明：

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：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	308,341.26	1年以内	54.02
南京公大食品有限公司	非关联方	92,026.32	1年以内	16.12
山东银座配送有限公司	非关联方	62,250.00	1年以内	10.91
武汉万向汽车制动器有限公司	非关联方	23,777.00	1年以内	4.17
新疆硝石钾肥有限公司吐鲁番分公司	非关联方	17,985.00	1年以内	3.15
合计		504,379.58		

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	98,773,926.42	99.88%	173,549,965.49	99.81%
1 至 2 年	120,000.00	0.12%	323,500.00	0.19%
合计	98,893,926.42	--	173,873,465.49	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
凌源市杏仁加工厂佳裕厂	非关联方	19,602,504.22	1年以内	预付货款
凌源市杏仁加工厂	非关联方	19,156,945.78	1年以内	预付货款
承德双滦利民杏仁加工有限公司	非关联方	16,764,220.25	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	13,966,045.15	1年以内	预付货款
承德县顺天杏仁加工有限公司	关联方	10,686,652.70	1年以内	预付货款
合计		80,176,368.10		

其他说明：

期末预付款项中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

#### 5、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	921,089.03	100.00%	167,005.65	18.13%	754,083.38	3,231,502.90	100.00%	169,825.15	5.26%	3,061,677.75
合计	921,089.03	100.00%	167,005.65	18.13%	754,083.38	3,231,502.90	100.00%	169,825.15	5.26%	3,061,677.75

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	756,089.03	150,505.65	82.09%
1 年以内小计	756,089.03	150,505.65	82.09%
1 至 2 年	165,000.00	16,500.00	17.91%
合计	921,089.03	167,005.65	100.00%

确定该组合依据的说明：

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

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人借款		79,000.00

备用金	886,982.11	3,150,112.90
其他	34,106.92	2,390.00
合计	921,089.03	3,231,502.90

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
张铁	备用金	200,000.00	1 年以内	21.71%	10,000.00
万国樽	备用金	150,000.00	1 年以内	16.29%	7,500.00
张宝一	备用金	100,000.00	1 年以内	10.86%	5,000.00
张海军	备用金	100,000.00	1 年以内	10.86%	5,000.00
曹鹏宇	备用金	60,000.00	1 年以内	6.51%	3,000.00
刘亚超	备用金	60,000.00	1 年以内	6.51%	3,000.00
单志强	备用金	60,000.00	1 年以内	6.51%	3,000.00
王磊	备用金	60,000.00	1 年以内	6.51%	3,000.00
合计	--	790,000.00	--	85.76%	39,500.00

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	72,065,757.34	184,639.19	71,881,118.15	91,424,421.73	184,639.19	91,239,782.54

库存商品	54,249,629.32	1,201,785.88	53,047,843.44	53,879,605.08	1,201,785.88	52,677,819.20
低值易耗品				2,163,558.48		2,163,558.48
备品备件				15,498,032.70		15,498,032.70
包装物	637,601.58		637,601.58	4,274,253.32		4,274,253.32
合计	126,952,988.24	1,386,425.07	125,566,563.17	167,239,871.31	1,386,425.07	165,853,446.24

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	184,639.19					184,639.19
库存商品	1,201,785.88					1,201,785.88
合计	1,386,425.07					1,386,425.07

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
原材料	可变现净值低于账面金额	注1
库存商品	可变现净值低于账面金额	注1

注1：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。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0元。

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明****(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

**7、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税		732,549.15
合计		732,549.15

其他说明：



## 8、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	900,000.00		900,000.00	900,000.00		900,000.00
按成本计量的	900,000.00		900,000.00	900,000.00		900,000.00
合计	900,000.00		900,000.00	900,000.00		900,000.00

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
承德市露露包装有限责任公司	900,000.00			900,000.00					15.00%	
合计	900,000.00			900,000.00					--	

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
霖霖集团有限责任公司	22,471,519.80			-720,016.18						21,751,503.62	16,355,045.18
小计	22,471,519.80			-720,016.18						21,751,503.62	16,355,045.18
合计	22,471,519.80			-720,016.18						21,751,503.62	16,355,045.18

其他说明

## 10、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	159,501,716.66	519,048,023.29	11,290,481.71	16,630,870.88	1,448,264.09	707,919,356.63
2.本期增加金额		2,227,180.71	71,529.76	255,628.15	206,960.68	2,761,299.30
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		10,950.00	36,068.08	140,850.00	34,000.00	221,868.08
(1) 处置或报废						
4.期末余额	159,501,716.66	521,264,254.00	11,325,943.39	16,745,649.03	1,621,224.77	710,458,787.85
二、累计折旧						
1.期初余额	38,634,938.84	392,363,080.42	7,115,734.74	8,432,858.80	871,077.14	447,417,689.94
2.本期增加金额	2,490,923.04	7,134,268.02	533,058.60	1,005,206.38	107,309.08	11,270,765.12
(1) 计提						

3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	41,125,861.88	399,497,348.44	7,648,793.34	9,438,065.18	978,386.22	458,688,455.06
三、减值准备						
1.期初余额	575,579.11	4,866,711.13				5,442,290.24
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	575,579.11	4,866,711.13				5,442,290.24
四、账面价值						
1.期末账面价值						
2.期初账面价值	120,291,198.71	121,818,231.74	4,174,746.97	8,198,012.08	577,186.95	255,059,376.45

## (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	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
企业技术中心	10,370,824.39	承德市市政规划原因
西安办事处房	34,328.30	历史原因

廊坊车间	1,618,020.52	车间用地无所有权
郑州厂房	43,235,973.18	正在办理之中
合计	55,259,146.39	

其他说明

## 11、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	
北京露露危房改造	714,712.27		714,712.27	707,342.27		707,342.27
郑州露露二车间	25,502,656.74		25,502,656.74	16,600,025.67		16,600,025.67
承德技改扩能项目	17,785,694.96		17,785,694.96	14,171,388.07		14,171,388.07
合计	45,608,327.57	1,605,263.60	44,003,063.97	33,084,019.61	1,605,263.60	31,478,756.01

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
北京露露新厂扩建	18,000,000.00	1,605,263.60				1,605,263.60	3.93%	工程缓建				其他
北京露露危房改造		707,342.27	7,370.00			714,712.27		工程前期启动中				其他
郑州露露二车间	17,000,000.00	16,600,025.67	10,673,914.35	1,771,283.28		25,502,656.74		即将完工				其他
承德技改扩能项目		14,171,388.07	3,614,306.89			17,785,694.96		工程前期启动中				其他
合计	35,000,000.00	33,084,019.61	14,295,591.24	1,771,283.28		45,608,327.57	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
北京露露新厂扩建	1,605,263.60	工程项目缓建
合计	1,605,263.60	--

其他说明

## 12、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程物资	1,751,214.61	1,715,197.51
合计	1,751,214.61	1,715,197.51

其他说明：

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	113,223,490.41	102,010,600.00	205,799,230.78	421,033,321.19
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	113,223,490.41	102,010,600.00	205,799,230.78	421,033,321.19
二、累计摊销				
1.期初余额	15,468,974.31	61,271,640.00	7,041,595.52	83,782,209.83
2.本期增加金额	1,134,349.98	3,910,956.00	6,923.06	5,052,229.04
(1) 计提				
3.本期减少金额	2,414.72			2,414.72
(1) 处置				

4.期末余额	16,600,909.57	65,182,596.00	7,048,518.58	88,832,024.15
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	96,622,580.84	36,828,004.00	198,750,712.20	332,201,297.04
2.期初账面价值	97,754,516.10	40,738,960.00	198,757,635.26	337,251,111.36

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
研究支出		11,818,028.11				11,818,028.11		
合计		11,818,028.11				11,818,028.11		

其他说明

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

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
-----------------	------	------	------	------

北京露露饮料有限责任公司/购买少数股东权益	2,814,000.00					2,814,000.00
合计	2,814,000.00					2,814,000.00

## (2) 商誉减值准备

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
-----------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

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。

其他说明

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
石家庄办事处租房费	249,000.00		18,000.00		231,000.00
厂房修理费					
财产综合保险	13,645.92	46,026.22	25,152.48		34,519.66
廊坊露露车间装修费	356,585.92		112,614.60		243,971.32
钢结构车间天沟整体维修费		114,724.79	3,186.80		111,537.99
废水处理设备大修费用		326,000.00	54,333.36		271,666.64
合计	619,231.84	486,751.01	213,287.24		892,695.61

其他说明

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	265,846.76	66,461.69	268,666.27	67,166.57
存货跌价准备	1,386,425.08	346,606.27	1,386,425.07	346,606.27
固定资产折旧差异				
可抵扣亏损				
合并抵消的内部利润	8,034,627.56	2,008,656.89	11,576,216.86	2,894,054.21

合计	9,686,899.40	2,421,724.85	13,231,308.20	3,307,827.05
----	--------------	--------------	---------------	--------------

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产	162,296,167.00	40,574,041.75	152,359,667.00	38,089,916.75
合计	162,296,167.00	40,574,041.75	152,359,667.00	38,089,916.75

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,421,724.85		3,307,827.05
递延所得税负债		40,574,041.75		38,089,916.75

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
坏账准备		
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		
在建工程减值准备	1,605,263.60	1,605,263.60
合计	17,960,308.78	17,960,308.78

## (5) 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	期末金额	期初金额	备注
其他说明：			

## 18、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元



项目	期末余额	期初余额
1 年以内	128,543,456.41	195,215,399.40
1 至 2 年	6,237,597.59	11,619,993.72
2 至 3 年		59,688.20
3 年以上		50,488.00
合计	134,781,054.00	206,945,569.32

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末应付账款无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

**19、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	87,644,693.31	404,701,147.02
1 至 2 年		
合计	87,644,693.31	404,701,147.02

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

期末无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	51,922,323.11	76,631,877.08	88,082,559.08	40,471,641.11
二、离职后福利-设定提存计划		8,398,687.99	8,407,365.49	-8,677.50
合计	51,922,323.11	85,030,565.07	96,489,924.57	40,462,963.61

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	39,084,438.27	62,597,450.39	74,296,458.33	27,385,430.33
2、职工福利费		6,325,042.89	6,325,042.89	
3、社会保险费	905.00	6,343,393.66	6,342,573.66	1,725.00
其中：医疗保险费	905.00	5,322,732.75	5,321,912.75	1,725.00
工伤保险费		620,255.37	620,255.37	
生育保险费		400,405.54	400,405.54	
4、住房公积金	11,636,194.58	128,200.00	846,000.00	10,918,394.58
5、工会经费和职工教育经费	1,200,785.26	1,237,790.14	272,484.20	2,166,091.20
合计	51,922,323.11	76,631,877.08	88,082,559.08	40,471,641.11

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		8,053,409.58	8,060,209.58	-6,800.00
2、失业保险费		345,278.41	347,155.91	-1,877.50
合计		8,398,687.99	8,407,365.49	-8,677.50

其他说明：

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	1,747,237.93	33,765,497.29
企业所得税	11,320,989.00	39,110,278.32
个人所得税	6,221,873.04	215,816.99
城市维护建设税	121,803.69	2,346,800.03
教育附加	87,361.91	1,693,598.37
房产税	141,325.07	104,080.03
印花税	10,789.49	245,596.12
土地使用税	175,519.88	175,519.88
合计	19,826,900.01	77,657,187.03

其他说明：

## 22、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,945,681.96	10,185,079.25
1 至 2 年		96,399.79
2 至 3 年		3,600.00
3 年以上	506,728.98	503,128.98
合计	6,452,410.94	10,788,208.02

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

期末无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

## 23、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	752,740,560.00		225,822,168.00			225,822,168.00	978,562,728.00

其他说明：

根据本公司2015年度股东大会决议，公司以2015年12月31日总股本752,740,560.00股为基数，向全体股

东每10股派送红股3股（含税），派送后公司总股本由752,740,560.00股增加为978,562,728.00股，变更后的注册资本为人民币978,562,728.00元，其中：有限售条件流通股为高管锁定股，股份数量为478,726.00股，占总股本的0.05%；无限售条件流通股数量为978,084,002.00股，占总股本的99.95%（万向三农集团有限公司持有股份数量为398,119,878.00股，占总股本的40.68%）

## 24、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 25、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	260,790,932.25			260,790,932.25
合计	260,790,932.25			260,790,932.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 26、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	645,535,298.08	577,872,205.82
调整后期初未分配利润	645,535,298.08	577,872,205.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	272,958,446.57	463,234,690.64
减：提取法定盈余公积		44,292,670.38
应付普通股股利	150,548,112.00	100,365,408.00
转作股本的普通股股利	225,822,168.00	250,913,520.00
期末未分配利润	542,123,464.65	645,535,298.08

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 27、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,460,952,470.40	790,019,874.19	1,572,302,245.17	891,581,087.88
其他业务	1,352,231.21	930,494.85	940,099.74	840,089.77
合计	1,462,304,701.61	790,950,369.04	1,573,242,344.91	892,421,177.65

## 28、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,781,761.02	8,488,231.26
教育费附加	5,616,255.02	6,089,791.58
合计	13,398,016.04	14,578,022.84

其他说明：

## 29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	148,426,559.33	185,702,663.78
物流费	51,472,928.31	42,592,453.71
工资薪酬	40,983,626.61	40,922,080.26
折旧费用	1,000,369.87	894,198.78
日常办公费用	7,188,635.62	5,811,127.83
其他费用	7,831,497.55	7,188,909.90
合计	256,903,617.29	283,111,434.26

其他说明：

## 30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资薪酬	7,336,316.34	11,246,885.19
折旧及摊销	6,659,953.27	7,102,761.13
技术开发费	11,818,028.11	8,037,089.56
财产保险费	1,004,933.09	1,056,519.40
相关税费	3,018,046.78	3,183,950.38
日常办公费	627,678.15	2,192,986.02
其他费用	3,313,770.57	3,268,208.53
合计	33,778,726.31	36,088,400.21

其他说明：

### 31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	7,904,030.85	5,521,898.44
手续费	20,217.40	10,322.05
合计	-7,883,813.45	-5,511,576.39

其他说明：

### 32、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,819.50	-500.00
合计	-2,819.50	-500.00

其他说明：

### 33、投资收益

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	-720,016.18	-410,245.68
合计	-720,016.18	-410,245.68

其他说明：

### 34、营业外收入

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
非流动资产处置利得合计		16,887.05	
其中：固定资产处置利得		16,887.05	
政府补助		1,588,530.00	
其他	175,737.50	560.00	175,737.50
合计	175,737.50	1,605,977.05	175,737.50

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质 类型	补贴是否影响 当年盈亏	是否特殊 补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

### 35、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	8,742.50	6,683.46	8,742.50
其中：固定资产处置损失	8,742.50	6,683.46	8,742.50
合计	8,742.50	6,683.46	8,742.50

其他说明：

### 36、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	94,153,882.88	86,396,017.48
递延所得税费用	3,370,227.19	5,425,928.02
合计	97,524,110.07	91,821,945.50

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	374,607,584.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	93,651,896.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,692,209.84
归属于合营企业和联营企业的损益	180,004.05
所得税费用	97,524,110.07

其他说明

### 37、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,122,566.85	3,414,765.39
政府补助		1,588,530.00
利息收入	7,904,030.85	5,521,898.44
合计	12,026,597.70	10,525,193.83

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	本期发生额	上期发生额
招待费	1,093,846.61	1,159,765.44
办公费	451,282.28	1,021,988.15
差旅费	5,917,193.39	5,423,110.79
会议费	171,879.00	233,808.81
中介费	1,078,376.80	848,523.38
广告费	97,483,513.51	136,403,702.78
保险费	915,970.17	1,040,343.47
运输费	46,155,637.73	44,845,899.14
技术开发费	9,061,486.33	8,037,089.56
租房租库费	5,289,777.57	4,320,097.59
往来款	3,537,230.73	15,713,436.30
其他	1,029,903.19	1,655,821.63
合计	172,186,097.31	220,703,587.04



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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 38、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	277,083,474.63	261,922,488.75
加：资产减值准备	-2,819.50	-500.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,470,951.39	13,154,914.83
无形资产摊销	4,979,677.50	5,360,199.60
长期待摊费用摊销	321,921.45	164,015.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	19,720.00	-16,887.05
投资损失（收益以“-”号填列）	720,016.18	410,245.68

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	886,777.20	2,941,803.02
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）	40,286,883.07	100,719,464.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	75,393,769.24	46,860,130.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-458,142,969.40	-266,158,497.87
经营活动产生的现金流量净额	-44,498,473.24	167,841,501.16
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	1,295,204,963.55	905,621,653.76
减：现金的期初余额	1,502,165,833.15	865,908,860.76
现金及现金等价物净增加额	-206,960,869.60	39,712,793.00

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,295,204,963.55	1,502,165,833.15
其中：库存现金	58,141.35	7,144.68
可随时用于支付的银行存款	1,295,146,822.20	1,502,158,688.47

三、期末现金及现金等价物余额	1,295,204,963.55	1,502,165,833.15
----------------	------------------	------------------

其他说明：

### 39、其他

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
廊坊露露饮料有限公司	廊坊	廊坊开发区	食品饮料	63.75%		设立
郑州露露饮料有限公司	郑州	郑州开发区	食品饮料	100.00%		设立
北京露露饮料有限责任公司	北京	北京怀柔区	食品饮料	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
廊坊露露饮料有限公司	36.25%	4,125,028.06		29,072,375.30

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
廊坊露露饮料有限公司	86,658,616.61	8,972,392.07	95,631,008.68	15,431,352.64		15,431,352.64	83,437,004.02	10,246,469.20	93,683,473.22	24,863,204.94		24,863,204.94

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
廊坊露露饮料有限公司	92,882,700.06	11,379,387.76	11,379,387.76	324,191.04	100,437,042.43	13,080,505.38	13,080,505.38	9,233,511.86

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
霖霖集团有限责任公司	河北承德	河北承德	投资、实业	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	180,247,106.89	213,328,545.39
非流动资产	171,070,817.12	171,392,138.12
资产合计	351,317,924.01	384,720,683.24

流动负债	326,529,729.20	353,877,034.41
非流动负债	6,800,000.00	6,800,000.00
负债合计	333,329,729.20	360,677,034.41
归属于母公司股东权益	17,988,194.81	24,043,649.10
按持股比例计算的净资产份额	5,396,458.44	7,213,094.73
对联营企业权益投资的账面价值	5,396,458.44	7,213,094.73
净利润	-2,400,053.93	-1,367,485.61
综合收益总额	-2,400,053.93	-1,367,485.61

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 3、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 5、其他

### 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

#### 1.信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，本公司对于销售产品一般采用先收款，后发货的方式，期末应收账款总体金额不大，本公司亦会对部分客户给予信用期，但是对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

#### 2.流动风险

本公司期末存在足够的货币资金储备，流动风险可以忽略。

#### 3.市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

##### (1) 利率风险

本公司期末不存在长期借款等带息负债，利率的变动对公司产生的风险可以忽略。

##### (2) 汇率风险

本公司期末不存在大额的外币资产及负债，汇率的变动对公司产生的风险可以忽略。

### 十、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
万向三农集团有限公司	杭州市萧山经济开发区	实业投资及农业生产	60,000 万元	40.68%	40.68%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是鲁冠球。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
万向财务有限公司	同一最终控制人
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
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
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

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
承德县顺天杏仁加工有限公司	采购杏仁、核桃仁等	66,106,200.00	24,000.00	否	55,987,800.00
廊坊凯虹包装容器有限公司	采购印铁罐	26,038,500.00	10,000.00	否	25,626,300.00
合计		92,144,700.00	34,000.00	否	81,614,100.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/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	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/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	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
廊坊凯虹包装容器有限公司	土地租赁	150,000.00	150,000.00
廊坊凯虹包装容器有限公司	仓库租赁	350,000.00	350,000.00
合计		500,000.00	500,000.00

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**

本公司作为担保方

单位: 元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方



单位：元

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	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

**(8) 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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
银行存款				
其中：活期存款	198,560,705.27	2,759,877,582.48	2,796,684,376.34	161,753,911.41
定期存款	800,000,000.00	1,300,000,000.00	1,100,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	998,560,705.27	4,059,877,582.48	3,896,684,376.34	1,161,753,911.41

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	6,578,716.13	3,504,944.44

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	10,686,652.70		20,944,953.00	
合计		10,686,652.70		20,944,953.00	

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	廊坊凯虹包装容器有限公司		14,226,229.65
预付账款	承德县顺天杏仁加工有限公司	10,492,104.21	4,406,857.62
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

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

#### 1.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	262,500.00	500,000.00
资产负债表日后第3年		262,500.00
以后年度		

#### 2. 前期承诺的履行情况：

截至2016年6月30日，本公司不存在应披露的前期承诺事项。

#### 3. 或有事项

截至2016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。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

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、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至报告日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	504,544.58	100.00%	98,841.12	19.59%	405,703.46	1,976,822.43	100.00%	98,841.12	5.00%	1,877,981.31
合计	504,544.58	100.00%	98,841.12	19.59%	405,703.46	1,976,822.43	100.00%	98,841.12	5.00%	1,877,981.31

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	504,544.58	98,841.12	19.59%
1 年以内小计	504,544.58	98,841.12	19.59%
合计	504,544.58	98,841.12	19.59%

确定该组合依据的说明：

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：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	308,341.26	1年以内	61.11
南京公大食品有限公司	非关联方	92,026.32	1年以内	18.24
山东银座配送有限公司	非关联方	62,250.00	1年以内	12.34
武汉万向汽车制动器有限公司	非关联方	23,777.00	1年以内	4.71
新疆硝石钾肥有限公司吐鲁番分公司	非关联方	17,985.00	1年以内	3.56
<b>合 计</b>		<b>504,379.58</b>		99.97

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	886,982.11	100.00%	167,005.65	18.83%	719,976.46	3,175,112.90	100.00%	167,005.65	5.26%	3,008,107.25
合计	886,982.11	100.00%	167,005.65	18.83%	719,976.46	3,175,112.90	100.00%	167,005.65	5.26%	3,008,107.25

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, 按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
一年以内	721,982.11	150,505.65	81.40%

1 年以内小计	721,982.11	150,505.65	81.40%
1 至 2 年	165,000.00	16,500.00	18.60%
合计	886,982.11	167,005.65	100.00%

确定该组合依据的说明：

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

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人借款		25,000.00
备用金	886,982.11	3,150,112.90
合计	886,982.11	3,175,112.90

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

张铁	备用金	200,000.00	1 年以内	22.55%	10,000.00
万国樽	备用金	150,000.00	1 年以内	16.91%	7,500.00
张宝一	备用金	100,000.00	1 年以内	11.27%	5,000.00
张海军	备用金	100,000.00	1 年以内	11.27%	5,000.00
曹鹏宇	备用金	60,000.00	1 年以内	6.76%	3,000.00
刘亚超	备用金	60,000.00	1 年以内	6.76%	3,000.00
单志强	备用金	60,000.00	1 年以内	6.76%	3,000.00
王磊	备用金	60,000.00	1 年以内	6.76%	3,000.00
合计	--	790,000.00	--		39,500.00

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款****(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	146,056,594.62		146,056,594.62	146,056,594.62		146,056,594.62
对联营、合营企业投资	21,751,503.62	16,355,045.18	5,396,458.44	22,471,519.80	16,355,045.18	6,116,474.62
合计	167,808,098.24	16,355,045.18	151,453,053.06	168,528,114.42	16,355,045.18	152,173,069.24

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京露露饮料有限责任公司	20,556,594.62			20,556,594.62		
廊坊露露饮料有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
郑州露露饮料有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		

合计	146,056,594.62			146,056,594.62		
----	----------------	--	--	----------------	--	--

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
霖霖集团有限责任公司	22,471,519.80		720,016.18							21,751,503.62	16,355,045.18
小计	22,471,519.80		720,016.18							21,751,503.62	16,355,045.18
合计	22,471,519.80		720,016.18							21,751,503.62	16,355,045.18

**(3) 其他说明****4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,460,952,470.40	993,509,659.04	1,572,302,244.66	1,063,039,042.05
其他业务	65,791,367.57	59,538,254.24	59,446,495.28	56,256,176.34
合计	1,526,743,837.97	1,053,047,913.28	1,631,748,739.94	1,119,295,218.39

其他说明：

**5、投资收益**

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	130,000,000.00	151,475,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-720,016.18	-410,245.68
合计	129,279,983.82	151,064,754.32



## 6、其他

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-19,720.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	186,715.00	
减：所得税影响额	41,748.75	
合计	125,246.25	--

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

## 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	15.38%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.37%	0.28	0.28

## 3、其他

## (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		4,600,000.00	-100	本期末没有银行承兑汇票所致。
应收账款	471,969.34	1,877,981.31	-74.87	本期末赊销业务减少所致。
预付款项	98,893,926.42	173,873,465.49	-43.12	本期末预付供应商货款减少所致。
其他应收款	754,083.38	3,061,677.75	-75.37	本期末公司各销售办事处备用金归还所致。
其他流动资产		732,549.15	-100	本期末没有未抵扣的进项税金所致。
在建工程	44,003,063.97	31,478,756.01	39.79	本期工程投资增加所致。
长期待摊费用	892,695.61	619,231.84	44.16	本期子公司固定资产大修理费用增加所致。

应付帐款	134,781,054.00	206,945,569.32	-34.87	本期末应付供应商货款减少所致。
预收款项	87,644,693.31	404,701,147.02	-78.34	本期末预收经销商的货款减少所致。
应交税费	19,826,900.01	77,657,187.03	-74.47	本期末实现税费减少所致。
其他应付款	6,452,410.94	10,788,208.02	-40.19	本期末应付各销售办事处费用款减少所致。
流动负债合计	289,168,021.87	752,014,434.50	-61.55	本期末应付账款和预收账款减少所致。
负债合计	329,742,063.62	790,104,351.25	-58.27	本期末流动负债减少所致。

## (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
财务费用	-7,883,813.45	-5,511,576.39	43.04	本期收到存款利息较上年增加所致。
投资收益	-720,016.18	-410,245.68	75.51	本期被投单位亏损增加所致。
营业外收入	175,737.50	1,605,977.05	-89.06	本期收到政府补贴收入减少所致。

## (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
经营活动产生的现金流量净额	-44,498,473.24	167,841,501.16	-126.51	本期销售商品收到的货款减少所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,914,284.36	21,293,122.82	-44.05	本期购建固定资产的投资金额减少所致。
投资活动现金流出小计	11,914,284.36	21,293,122.82	-44.05	本期购建固定资产的投资金额减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-11,914,284.36	-21,238,300.16	-43.90	本期购建固定资产的投资金额减少所致。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	150,548,112.00	106,890,408.00	40.84	本期现金股利分红增加所致。
筹资活动现金流出小计	150,548,112.00	106,890,408.00	40.84	本期现金股利分红增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-150,548,112.00	-106,890,408.00	40.84	本期现金股利分红增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-206,960,869.60	39,712,793.00	-621.14	本期经营活动产生的现金净流量减少及分红增加。
期初现金及现金等价物的余额	1,502,165,833.15	865,908,860.76	73.48	对比期间之间现金流量累积增加所致。
期末现金及现金等价物余额	1,295,204,963.55	905,621,653.76	43.02	对比期间之间现金流量累积增加所致。

## 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

2016年8月23日