



河北承德露露股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 07 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。

公司负责人鲁永明、主管会计工作负责人鲁永明及会计机构负责人(会计主管人员)张志成声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司已在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中详细描述公司可能存在的风险因素，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2018 半年度报告 .....	2
第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	7
第四节 经营情况讨论与分析.....	8
第五节 重要事项 .....	21
第六节 股份变动及股东情况.....	21
第七节 优先股相关情况.....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节 公司债相关情况.....	26
第十节 财务报告 .....	27
第十一节 备查文件目录.....	106

## 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 公司简介和主要财务指标

### 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	鲁永明		

### 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	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 2017 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 2017 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	1,179,616,895.98	1,038,271,716.36	13.61%
归属于上市公司股东的净利润（元）	252,963,491.63	227,646,700.78	11.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	253,161,399.23	220,199,388.30	14.97%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-28,424,865.40	-386,564,167.44	92.65%
基本每股收益（元/股）	0.26	0.23	13.04%
稀释每股收益（元/股）	0.26	0.23	13.04%
加权平均净资产收益率	12.89%	11.24%	增加 1.65 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）	2,152,583,706.67	2,811,642,070.79	-23.44%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,762,049,071.34	1,998,366,943.71	-11.83%

## 五、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。

## 六、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）	-278,167.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,290.77	
减：所得税影响额	-65,969.20	
合计	-197,907.60	--

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。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司的主营业务是饮料的生产和销售，属饮料食品行业，主要产品是植物蛋白饮料——杏仁露，是全国最大的杏仁露生产企业，年生产能力50多万吨。

产品目前主要国内销售，报告期内，公司实现营业收入117,961.69万元，比上年同期增长13.61%；实现营业利润34,262.67万元，比上年同期增长9.14%；实现归属于母公司所有者的净利润 25,296.35万元，比上年同期增长11.12%，基本来自饮料业务。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司的核心竞争力未发生重要变化，具体可参见2017年年报。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2018年上半年，公司实现营业收入117,961.69万元，比上年同期增长13.61%；实现营业利润34,262.67万元，比上年同期增长9.14%；实现归属于母公司所有者的净利润 25,296.35万元，比上年同期增长11.12%。

报告期内，公司重点做了以下工作：

(1) 2018年上半年，公司推出新品“热饮款露露杏仁露”，通过“早餐好营养，就喝热露露”的宣传语，倡导安全、营养、健康的生活方式，让城市年轻白领从“冷食”的非健康饮食习惯中逃出来，让露露成为健康营养早餐的首选。通过优化整合营销资源，巩固渠道构建成果，区域市场掌控能力显著提升。对销售一线加大投入，收入与业绩直接挂钩，通过系统管理，实时掌握个人收入情况，做的好收入就高，变被动管理为主动经营，使其自运行、自增长，提升了一线人员的积极性和主观能动性，对达成销售计划、巩固提高露露杏仁露在植物蛋白领域的优势地位起到了保障作用。

(2) 公司产品-露露杏仁露，是以北纬43°野山杏仁为原料，采用独特的研磨工艺、专利技术精制而成。野山杏仁在原生态环境中自然生长，没有人工干预，绿色健康无污染；传统医学著作中对其药用功效的阐述，现代研究成果对其营养成份的认定，野山杏仁的珍贵性已经被认知，成就了露露杏仁露的高价值感。在宣传推广工作中，围绕健康主题，倡导安全营养，让目标消费群体深度认知野山杏仁的珍贵性和露露杏仁露的功能性利益点及高品质特性，培养忠诚消费者。据此安排了广告投放和公关传播活动，同时，加强产品在销售终端的展示和促销，实现销售收入不断增长。

(3) 注重食品质量安全，落实食品安全的主体责任制，坚持以食品安全为中心，采用一罐一码技术，建立全过程的食品安全追溯体系，加强原材料采购全过程管理，保证原材料质量，同时，在生产环节，加强各生产厂的统一管理，坚持产品工艺标准不动摇，加强生产过程管理，确保产品质量，用优质的产品和服务保持公司品牌的美誉度和健康形象。

(4) 开展内部控制规范实施工作，围绕内控规范的推广和应用，在流程建设、制度建设、授权管理、风险管理、内控评价建设等方面加快推进风险控制信息系统建设。健全和完善公司组织机构建设，开展内部控制规范工作，从流程优化、制度完善、人员调整、方法提升等

方面进行改进，加强公司重要业务事项和高风险领域的管理，为公司健康、可持续发展提供更有效的内部控制支持。

(5) 坚持以人为本，充分发挥全体员工的积极性。扎实开展公司绩效考核，突出薪酬管理的激励性、合理性，建立内部人员流动渠道，使人力资源价值发挥最大化。建立各个岗位收入与经济效益、重点工作直接挂钩机制，有计划开展人才培训和储备，统一员工思想、凝聚员工精神、调动员工积极性，形成积极向上、凝聚力强、充满生机、活力的企业文化。

(6) 开展智能化管理，利用现代化信息技术加强财务管理、完善管理系统，强化财务分析预测和预警，建立常态的经营预警机制，合理规划资金的使用，动态监控库存、应收、资金等风险，严格执行财务管理制度，不断提高财务管理水平。

## 二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

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	1,179,616,895.98	1,038,271,716.36	13.61%	
营业成本	561,741,769.28	569,799,799.00	-1.41%	
销售费用	243,826,005.83	135,508,487.15	79.93%	本期广告促销费增加所致。
管理费用	34,275,619.88	22,460,836.86	52.60%	本期管理部门工资和子公司费用增加所致。
财务费用	-13,276,887.74	-5,402,926.67	-145.74%	本期利息收入增加所致。
所得税费用	90,544,588.39	84,652,337.85	6.96%	
研发投入	6,568,599.30	5,561,400.89	18.11%	
经营活动产生的现金流量净额	-28,424,865.40	-386,564,167.44	92.65%	本期销售商品收到的货款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-4,714,926.90	-8,911,076.46	47.09%	本期固定资产购建支出减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-484,293,600.63	-391,770,748.50	-23.62%	
现金及现金等价物净增加额	-517,433,392.93	-787,245,992.40	34.27%	本期经营活动产生的现金流量净额增加和筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

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。

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	营业成本比上年	毛利率比上年同
--	------	------	-----	---------	---------	---------

				同期增减	同期增减	期增减
分行业						
植物蛋白饮料	1,179,018,887.21	561,171,853.69	52.40%	13.70%	-1.36%	7.26%
分产品						
杏仁露及其他	1,179,018,887.21	561,171,853.69	52.40%	13.70%	-1.36%	7.26%
分地区						
国内	1,179,018,887.21	561,171,853.69	52.40%	13.70%	-1.36%	7.26%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,388,225,916.94	64.49%	1,374,631,801.70	63.39%	1.10%	
应收账款	685,672.25	0.03%	1,113,399.88	0.05%	-0.02%	
存货	137,396,547.57	6.38%	133,924,859.34	6.18%	0.20%	
投资性房地产					0.00%	
长期股权投资	5,055,784.69	0.23%	6,220,000.90	0.29%	-0.06%	
固定资产	253,786,528.60	11.79%	258,680,785.68	11.93%	-0.14%	
在建工程	22,453,347.10	1.04%	21,725,012.14	1.00%	0.04%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

#### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

### 五、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用  不适用

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

## 4、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### (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。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	饮料生产和销售	1,005 万元	80,524,340.37	80,179,761.37		-1,853,295.08	-1,853,295.08
廊坊露露饮料有限公司	子公司	饮料生产和销售	4,000 万元	101,591,942.35	93,722,609.71	52,947,573.83	-1,989,167.38	-2,391,883.18
郑州露露饮料有限公司	子公司	饮料生产和销售	10000 万元	280,223,788.94	255,092,617.86	360,438,164.19	103,512,239.74	76,113,412.15

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

北京露露于2016年6月停产，进行升级改造。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 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

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 市场风险

公司主导产品露露杏仁露以野山杏仁为主要原料，野山杏仁具有的原生态（零胆固醇、低脂肪、绿色、天然等）的特点受到越来越多消费者的喜爱，具有广阔的市场空间，大量的投资将会涌向该行业，形成激烈的竞争格局。

公司具有多年生产植物蛋白饮料的经验和历史，68 年发展历程，在品牌、规模、技术等方面形成了自身的核心竞争力。公司将进一步巩固和发展已有的核心竞争力优势，并积极采取必要的风险防范措施。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年度 股东大会	年度股东大会	1.22%	2018 年 04 月 12 日	2018 年 04 月 13 日	详见 2018 年 4 月 13 日之《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网：《河北承德露露股份有限公司 2017 年度股东大会决议公告》(公告编号：2018-012)
2018 年第一次 临时股东大会	临时股东大会	0.13%	2018 年 05 月 04 日	2018 年 05 月 05 日	详见 2018 年 5 月 5 日之《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网：《河北承德露露股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号：2018-020)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、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。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、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。

### 五、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

## 六、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

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进 展	诉讼(仲裁)审理结果 及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日 期	披露索引
公司与汕头高新区露露南方有限公司及北京沃尔玛百货有限公司建国路分店侵害本公司专利权(公司外观设计:专利号:“CN200830124267-包装盒【利乐包】”“CN201130304266-包装罐【杏仁露】”“CN201630467829-包装箱【原味杏仁露】”事项于2017年8月21日向北京知识产权法院提起民事诉讼,并收到了北京知识产权法院《民事案件受理通知书》(案号【2017】京73民初1571、1572、1573号),该案正式依法受理,并于2017年9月22日完成了诉状送达和证据调取工作。	300	否	一审判决	由于本案受理期间,被告汕头露露公司于2017年10月23日针对涉案专利向国家知识产权局专利复审委员会(简称“专利复审委员会”)提出无效宣告请求。2018年5月3日专利复审委员会作出第35711号、第35769号、第35670号无效宣告请求审查决定,宣告涉案专利权全部无效。根据相关法律规定,北京知识产权法院裁定如下:驳回原告河北承德露露股份有限公司的起诉。	公司因不服国家知识产权局专利复审委员会作出的第35711号、第35769号、第35670号无效宣告请求审查决定,于2018年7月4日向北京知识产权法院提起行政诉讼,并于当日取得(2018)京73行初6673、6674、6675号行政案件受理通知书。	2018年07月05日	具体内容详见本公司于2017年09月27日、2017年10月21日、2018年7月5日《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上披露的公司《重大诉讼公告》(公告编号:2017-023)、公司《重大诉讼进展的公告》(公告编号:2017-025)、公司《重大诉讼进展的公告》(公告编号:2018-027)。
公司于2018年2月8日就汕头高新区露露南方有限公司及北京荣诚文华超市侵犯本公司商标权事项向北京知识产权法院提起民事诉讼,当日收到了北京知识产权法	9,055	否	在本次诉讼受理期间,汕头露露公司提出该案管辖权异议。近日,公司收到北京知识产权法院下	本次诉讼是公司依法维权行为,对市场将会起到正本清源作用,同时也维护了消费者的合法权益,并对公司的经营发展将会产生长远、积	本案尚未开庭审理。	2018年07月05日	具体内容详见本公司于2018年2月13日、2018年7月5日《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网( <a 882="" 907="" 925="" 939"="" data-label="Page-Footer" href="http://www.cnin&lt;/a&gt;&lt;/td&gt; &lt;/tr&gt; &lt;/tbody&gt; &lt;/table&gt; &lt;/div&gt; &lt;div data-bbox=">14</a>

院《民事案件受理通知书》([2018]京 73 民初 175 号), 该案正式依法受理。			达的民事裁定书(2018)京 73 初民 175 号, 根据相关法律规定, 北京知识产权法院裁定如下: 驳回被告汕头高新区露露南方有限公司对本案管辖权提出的异议。	极影响, 由于该诉讼尚属开始阶段, 对公司本期利润和后期利润的影响尚不能确定, 公司目前的生产运营正常, 今后将根据诉讼的进展情况, 及时披露相关信息, 敬请投资者注意投资风险。			fo.com.cn) 上披露的公司《重大诉讼公告》(公告编号: 2018-001)、公司《重大诉讼进展的公告》(公告编号: 2018-027)。
--	--	--	---	---	--	--	--

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、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	法定代表人为公司原副总经理亲属	购买原材料	采购杏仁、核桃仁等	市场价格	29.21 元/KG, 69.23 元/KG	2,362.85	33.26%	8,000	否	货到验收后付款	30 元/KG, 70 元/KG	2018 年 03 月 17 日	2018 年 3 月 15 日公司第七届董事会第五次会议及 2018 年 4 月 12 日公司

													2017 年股东大会审议通过《公司 2018 年日常关联交易预计情况的议案》巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
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	购买原材料	采购印铁罐	市场价格	0.49 元/个	646.76	4.13%	4,000	否	货到验收后付款	0.50 元/个	2018 年 03 月 17 日	同上
德农种业股份公司	法定代表人为公司总经理	销售商品	销售杏仁露、果仁核桃	团购价格	4283.60 元/吨	301.28	0.26%	4,000	否	货到验收后付款	8357.61 元/吨	2018 年 03 月 17 日	同上
合计				--	--	3,310.89	--	16,000	--	--	--	--	--
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）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				出售清理公司已经停止销售的部分品项产品。									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、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。

## 十三、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。

## 十四、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、重大担保

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。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
河北承德露露股份有限公司	废水：COD	集中排放	1 个	厂区内	81.0	150mg/l	Cod:9.72	Cod:35.4	无
河北承德露露股份有限公司	废水：氨氮	集中排放	1 个	厂区内	14.0	25mg/l	氨氮：1.68	氨氮：16.9	无

防治污染设施的建设和运行情况

### 1、废水治理设施建设运行情况

公司投资建设了污水处理站，处理能力为 1000m<sup>3</sup>/d，污水治理设施运行正常，污水处理达到环评批复要求，处理后的各项污染物达标排放。

### 2、废气治理设施建设运行情况

公司供热使用承德市环能热电厂的蒸汽集中供热，没有废气污染物的产生和排放。

3、公司按照《环境信息公开办法（试行）》的相关规定进行生产和污染物排放信息披露，同时每天将排放的废水污染物 cod 数值，实时上传河北省环境保护厅信息平台进行公示。

### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司现有建设项目均已按照国家环保法律法规要求进行环境影响评价，并通过了环保主管部门的验收和行政许可。

公司目前无新建项目。

### 突发环境事件应急预案

公司为贯彻落实环境安全预防为主方针，针对可能发生的突发环境事件能够迅速做出响应，按照事先制定的突发环境事件应急预案，快速的对突发环境事故进行处置，签署发布了突发环境事件应急预案，并报送环境保护主管部门备案。

承德市环境保护局备案编号为：130802-2015-008-L；

承德市环境保护局高新区分局备案编号为：130802-2015-001-L。

### 环境自行监测方案

为规范公司环境自行监测及信息公开方式，根据《中华人民共和国环境保护法》、《环境监测管理办法》等有关规定，公司按照国家及地方污染物排放（控制）标准，环境影响报告书及其批复、环境监测技术规范的要求，制定自行监测方案。

#### 1、监测项目

废水监测项目：cod、氨氮、bod、ss、ph 值、氰化物、挥发酚

噪声监测项目：厂界噪声

## 2、监测频次

(1) 废水监测：

自动监测：总排口废水 cod 连续自动监测

手工监测：氨氮每天一次、bod、ss、ph 值、氰化物、挥发酚每月一次

(2) 噪声监测：厂界噪声每季度监测一次

## 3、监测点位

废水监测点位：总排口

噪声监测点位：厂区东侧、厂区西侧、厂区北侧、厂区南侧

## 4、监测方式

公司采用手工和自动监测相结合方式，手工监测采用自承担监测和委托监测方式，自动监测采用第三方运维方式。

其他应当公开的环境信息

公司按照《环境信息公开办法（试行）》的相关规定，对生产和污染物排放信息进行披露。

其他环保相关信息

无

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

报告期内，公司暂未开展精准扶贫工作，也无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、公司原实际控制人鲁冠球先生持有公司控股股东万向三农集团有限公司95%的股权。根据杭州市湘湖公证处出具的（2017）浙杭湘证字第10703号《公证书》，鲁冠球先生之子鲁伟鼎先生继承鲁冠球先生名下的公司控股股东万向三农集团有限公司95%的股权。于2018年3月19日，继承手续已办理完毕，鲁伟鼎先生持有公司控股股东万向三农集团有限公司100%的股权，成为公司实际控制人。

具体内容详见2018年3月20日公司在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)、中国证券报、证券时报上披露的《关于公司实际控制人变更的公告》(公告编号:2018-011)。

2、2018年6月29日,公司收到万向信托股份公司发来的《关于公司实际控制人设立慈善信托的通知》,鲁伟鼎基于慈善目的设立鲁冠球三农扶志基金,并将其持有的万向三农集团有限公司(以下简称“万向三农”)6亿元出资额对应的全部股权无偿授予鲁冠球三农扶志基金,导致鲁冠球三农扶志基金通过万向三农间接控制本公司40.68%股权。本次收购不会导致本公司控股股东、实际控制人发生变化,本公司控股股东仍为万向三农,实际控制人仍为鲁伟鼎,间接控股股东将变为鲁冠球三农扶志基金。本次收购不影响公司发展战略和日常生产经营。本次收购使得鲁冠球三农扶志基金拥有本公司权益的股份超过30%,构成要约收购,尚需中国证券监督管理委员会豁免鲁冠球三农扶志基金的要约收购义务。目前,万向信托正在向中国证券监督管理委员会报送豁免要约收购义务的相关材料。

具体内容详见2018年6月30日公司在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)、中国证券报、证券时报上披露的《关于公司实际控制人设立慈善信托的提示性公告》(公告编号:2018-025)

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

北京露露饮料有限责任公司自1996年1月成立,历经二十年。2015年5月成立北京露露升级改造项目组,进行升级改造前期准备工作,北京露露于2016年6月停产,展开现场清理工作,将原有车间厂房、门卫进行拆除,并取得建设工程开工许可证。目前,该项目暂停施工,根据公司发展战略和所处区域的城市建设规划要求,公司对北京露露项目进行重新定位,进行新的规划设计。目前正在办理规划设计变更的相关手续。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、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	207,345	0.02%				34,507	34,507	241,852	0.02%
3、其他内资持股	207,345	0.02%				34,507	34,507	241,852	0.02%
境内自然人持股	207,345	0.02%				34,507	34,507	241,852	0.02%
二、无限售条件股份	978,355,383	99.98%				-34,507	-34,507	978,320,876	99.98%
1、人民币普通股	978,355,383	99.98%				-34,507	-34,507	978,320,876	99.98%
三、股份总数	978,562,728	100.00%						978,562,728	100.00%

股份变动的理由

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

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

#### 2、限售股份变动情况

 适用  不适用

### 二、证券发行与上市情况

 适用  不适用

### 三、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	46,381	报告期末表决权恢复的优先股	0
-------------	--------	---------------	---

				股东总数（如有）（参见注 8）				
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	5.10%	49,906,677					
香港中央结算有限公司	境外法人	4.27%	41,820,471					
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	2.36%	23,085,140					
中国建设银行股份有限公司—中欧价值发现股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.85%	18,074,205					
招商银行股份有限公司—中欧恒利三年定期开放混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.78%	17,380,404					
中国证券金融股份有限公司	境内非国有法人	1.72%	16,853,187					
刘波	境内自然人	1.14%	11,170,236					
中欧基金—中国银行—平安人寿—中欧基金—平安人寿委托投资 1 号资产管理计划	境内非国有法人	1.01%	9,917,272					
中国工商银行股份有限公司—中欧潜力价值灵活配置混合型证券投资基金		0.89%	8,663,988					
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>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；公司只知第五大股东中国建设银行股份有限公司—中欧价值发现股票型证券投资基金、第六大股东招商银行股份有限公司—中欧恒利三年定期开放混合型证券投资基金、第十大股东中国工商银行股份有限公司—中欧潜力价值灵活配置混合型证券投资基金为同一基金管理公司，公司未知其他股东是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>							
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					
	数量		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	49,906,677		人民币普通股	49,906,677				

产品			
香港中央结算有限公司	41,820,471	人民币普通股	41,820,471
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
中国建设银行股份有限公司—中欧价值发现股票型证券投资基金	18,074,205	人民币普通股	18,074,205
招商银行股份有限公司—中欧恒利三年定期开放混合型证券投资基金	17,380,404	人民币普通股	17,380,404
中国证券金融股份有限公司	16,853,187	人民币普通股	16,853,187
刘波	11,170,236	人民币普通股	11,170,236
中欧基金—中国银行—平安人寿—中欧基金—平安人寿委托投资 1 号资产管理计划	9,917,272	人民币普通股	9,917,272
中国工商银行股份有限公司—中欧潜力价值灵活配置混合型证券投资基金	8,663,988	人民币普通股	8,663,988
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;公司只知第五大股东中国建设银行股份有限公司—中欧价值发现股票型证券投资基金、第六大股东招商银行股份有限公司—中欧恒利三年定期开放混合型证券投资基金、第十大股东中国工商银行股份有限公司—中欧潜力价值灵活配置混合型证券投资基金为同一基金管理公司,公司未知其他股东是否存在关联关系,也未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	公司第八大股东刘波所持股份中有 9,454,228 股为其信用账户持股数,其他股东没有参与融资融券业务的情况。		

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。

#### 四、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

新实际控制人名称	鲁伟鼎
变更日期	2018 年 03 月 19 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
指定网站披露日期	2018 年 03 月 20 日

## 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）
王旭昌	副总经理	离任	138,029	0	0	138,029	0	0	0
合计	--	--	138,029	0	0	138,029	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
鲁永明	董事长	被选举	2018年04月19日	公司第七届董事会2018年第一次临时会议选举鲁永明先生为公司第七届董事会董事长。
管大源	董事长	离任	2018年04月19日	因工作原因辞去公司董事长职务，仍担任公司第七届董事会董事。
王旭昌	副总经理	解聘	2018年03月15日	因个人身体健康原因，辞去公司副总经理职务，辞职后不再在公司担任任何职务。
沈长寿	监事长	被选举	2018年05月04日	公司2018年第一次临时股东大会审议通过沈长寿先生为第七届监事会监事，第七届监事会第七次会议选举沈长寿先生为第七届监事会监事长。
吴建祥	监事	被选举	2018年05月04日	公司2018年第一次临时股东大会审议通过吴建祥先生为第七届监事会监事。
周树祥	监事长	离任	2018年05月04日	因工作原因辞去公司监事长职务，辞职后不再在公司担任任何职务。
简则成	监事	离任	2018年05月04日	因工作原因辞去公司监事职务，辞职后不再在公司担任任何职务。

## 第九节 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

## 第十节 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	1,388,225,916.94	1,905,659,309.87
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		
应收账款	685,672.25	264,529.79
预付款项	21,344,438.92	22,170,550.75
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	329,349.47	302,067.43
买入返售金融资产		
存货	137,396,547.57	258,314,175.97
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	306,056.21	84,910.06
流动资产合计	1,548,287,981.36	2,186,795,543.87
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	5,055,784.69	5,383,810.89
投资性房地产		
固定资产	253,786,528.60	259,745,973.19
在建工程	22,453,347.10	22,667,158.26
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	312,155,402.97	317,053,097.28
开发支出		
商誉	2,814,000.00	2,814,000.00
长期待摊费用	780,596.99	902,888.88
递延所得税资产	6,350,064.96	15,379,598.42
其他非流动资产		
非流动资产合计	604,295,725.31	624,846,526.92
资产总计	2,152,583,706.67	2,811,642,070.79
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	72,670,651.02	197,452,887.51
预收款项	146,269,975.21	391,556,519.59
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	54,280,902.82	66,115,309.85
应交税费	17,515,665.16	43,069,799.13
应付利息		
应付股利		
其他应付款	16,140,495.10	32,212,690.58
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		
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	306,877,689.31	730,407,206.66
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	49,682,500.00	48,026,416.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	49,682,500.00	48,026,416.75
负债合计	356,560,189.31	778,433,623.41
所有者权益：		
股本	978,562,728.00	978,562,728.00
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	358,344,555.49	358,344,555.49
一般风险准备		
未分配利润	407,833,348.74	644,151,221.11
归属于母公司所有者权益合计	1,762,049,071.34	1,998,366,943.71
少数股东权益	33,974,446.02	34,841,503.67
所有者权益合计	1,796,023,517.36	2,033,208,447.38
负债和所有者权益总计	2,152,583,706.67	2,811,642,070.79

法定代表人：鲁永明

主管会计工作负责人：鲁永明

会计机构负责人：张志成

## 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	1,385,508,033.67	1,876,425,117.35
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		
应收账款	685,672.25	156,190.33
预付款项	20,764,812.78	21,295,039.78
应收利息		
应收股利		250,000,000.00
其他应收款	169,842.31	187,020.51
存货	141,052,675.25	258,427,713.06
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	1,548,181,036.26	2,406,491,081.03
非流动资产：		
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	146,056,594.62	146,056,594.62
投资性房地产		
固定资产	87,873,497.82	88,080,652.51
在建工程	18,762,918.11	19,281,138.92
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	275,197,599.20	279,628,516.37
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	159,000.00	177,000.00
递延所得税资产	210,261.58	198,640.12
其他非流动资产		
非流动资产合计	529,159,871.33	534,322,542.54
资产总计	2,077,340,907.59	2,940,813,623.57
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	282,765,404.11	521,538,394.61
预收款项	146,269,975.21	391,556,519.59
应付职工薪酬	49,040,172.38	60,182,186.19
应交税费	12,371,302.03	23,543,035.80
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,534,649.62	31,117,814.25
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	498,981,503.35	1,027,937,950.44
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	49,682,500.00	48,026,416.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	49,682,500.00	48,026,416.75
负债合计	548,664,003.35	1,075,964,367.19
所有者权益：		
股本	978,562,728.00	978,562,728.00
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	358,344,555.49	358,344,555.49
未分配利润	174,509,192.04	510,681,544.18
所有者权益合计	1,528,676,904.24	1,864,849,256.38
负债和所有者权益总计	2,077,340,907.59	2,940,813,623.57

### 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	1,179,616,895.98	1,038,271,716.36
其中：营业收入	1,179,616,895.98	1,038,271,716.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	842,483,970.61	734,089,219.60
其中：营业成本	561,741,769.28	569,799,799.00
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		
税金及附加	15,870,977.53	11,723,023.26
销售费用	243,826,005.83	135,508,487.15
管理费用	34,275,619.88	22,460,836.86
财务费用	-13,276,887.74	-5,402,926.67
资产减值损失	46,485.83	
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）	-328,026.20	-200,269.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-328,026.20	-200,269.67
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-278,167.57	
其他收益	6,100,000.00	9,950,041.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	342,626,731.60	313,932,268.09
加：营业外收入	14,290.77	259,708.98
减：营业外支出		80,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	342,641,022.37	314,111,977.07
减：所得税费用	90,544,588.39	84,652,337.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	252,096,433.98	229,459,639.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	252,096,433.98	229,459,639.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	252,963,491.63	227,646,700.78
少数股东损益	-867,057.65	1,812,938.44
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	252,096,433.98	229,459,639.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	252,963,491.63	227,646,700.78
归属于少数股东的综合收益总额	-867,057.65	1,812,938.44
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.26	0.23
(二)稀释每股收益	0.26	0.23

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：鲁永明

主管会计工作负责人：鲁永明

会计机构负责人：张志成

#### 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	1,222,423,014.54	1,064,083,689.29
减：营业成本	768,910,762.60	719,450,875.49
税金及附加	11,673,955.59	8,330,687.58
销售费用	228,264,311.95	120,336,344.51
管理费用	19,704,270.36	12,076,119.70
财务费用	-13,252,976.04	-5,365,745.63
资产减值损失	46,485.83	
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-278,167.57	

其他收益		2,450,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	206,798,036.68	211,705,407.64
加：营业外收入	560.00	208,368.98
减：营业外支出		80,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	206,798,596.68	211,833,776.62
减：所得税费用	53,689,584.82	56,187,838.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	153,109,011.86	155,645,938.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	153,109,011.86	155,645,938.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
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	153,109,011.86	155,645,938.21
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	1,106,711,665.69	696,033,136.89
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		400,041.00
收到其他与经营活动有关的现金	20,058,894.98	18,647,011.04
经营活动现金流入小计	1,126,770,560.67	715,080,188.93
购买商品、接受劳务支付的现金	557,700,594.46	666,125,581.18
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	112,872,707.84	83,799,357.66
支付的各项税费	237,412,255.13	211,595,566.90
支付其他与经营活动有关的现金	247,209,868.64	140,123,850.63
经营活动现金流出小计	1,155,195,426.07	1,101,644,356.37
经营活动产生的现金流量净额	-28,424,865.40	-386,564,167.44
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	23,344.00	
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	23,344.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,738,270.90	8,911,076.46
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	4,738,270.90	8,911,076.46
投资活动产生的现金流量净额	-4,714,926.90	-8,911,076.46
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	484,293,600.63	391,770,748.50
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	484,293,600.63	391,770,748.50
筹资活动产生的现金流量净额	-484,293,600.63	-391,770,748.50
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	-517,433,392.93	-787,245,992.40
加：期初现金及现金等价物余额	1,905,659,309.87	2,161,877,794.10
六、期末现金及现金等价物余额	1,388,225,916.94	1,374,631,801.70

## 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	1,106,711,665.69	696,033,136.89
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,651,768.11	11,013,152.62
经营活动现金流入小计	1,120,363,433.80	707,046,289.51
购买商品、接受劳务支付的现金	636,618,218.01	735,818,129.10
支付给职工以及为职工支付的现金	98,860,033.14	68,373,759.87
支付的各项税费	163,171,375.78	154,337,163.32
支付其他与经营活动有关的现金	225,673,043.92	125,349,961.19
经营活动现金流出小计	1,124,322,670.85	1,083,879,013.48
经营活动产生的现金流量净额	-3,959,237.05	-376,832,723.97

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	23,344.00	
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	23,344.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,687,590.00	694,120.90
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	2,687,590.00	694,120.90
投资活动产生的现金流量净额	-2,664,246.00	-694,120.90
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	484,293,600.63	391,770,748.50
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	484,293,600.63	391,770,748.50
筹资活动产生的现金流量净额	-484,293,600.63	-391,770,748.50
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	-490,917,083.68	-769,297,593.37
加：期初现金及现金等价物余额	1,876,425,117.35	2,121,701,199.71
六、期末现金及现金等价物余额	1,385,508,033.67	1,352,403,606.34

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	978,562,728.00				17,308,439.11				358,344,555.49		644,151,221.11	34,841,503.67	2,033,208,447.38
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	978,562,728.00				17,308,439.11				358,344,555.49		644,151,221.11	34,841,503.67	2,033,208,447.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-236,317,872.37	-867,057.65	-237,184,930.02
（一）综合收益总额											252,963,491.63	-867,057.65	252,096,433.98
（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											-489,281,364.00		-489,281,364.00
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											-489,281,364.00		-489,281,364.00

4. 其他													
(四) 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													
(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				358,344,555.49		407,833,348.74	33,974,446.02	1,796,023,517.36

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	978,562,728.00				17,308,439.11				303,648,092.34		676,674,913.46	30,304,170.61	2,006,498,343.52
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	978,562,728.00				17,308,439.11				303,648,092.34		676,674,913.46	30,304,170.61	2,006,498,343.52

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									54,696,463.15		-32,523,692.35	4,537,333.06	26,710,103.86
（一）综合收益总额											413,597,862.00	4,537,333.06	418,135,195.06
（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									54,696,463.15		-446,121,554.35		-391,425,091.20
1. 提取盈余公积									54,696,463.15		-54,696,463.15		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-391,425,091.20		-391,425,091.20
4. 其他													
（四）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													
（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								358,344,555.49		644,151,221.11	34,841,503.67	2,033,208,447.38

## 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	978,562,728.00				17,260,428.71				358,344,555.49	510,681,544.18	1,864,849,256.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	978,562,728.00				17,260,428.71				358,344,555.49	510,681,544.18	1,864,849,256.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-336,172,352.14	-336,172,352.14
（一）综合收益总额										153,109,011.86	153,109,011.86
（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										-489,281,364.00	-489,281,364.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-489,281,364.00	-489,281,364.00
3. 其他											

(四) 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											
(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				358,344,555.49	174,509,192.04	1,528,676,904.24

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	978,562,728.00				17,260,428.71				303,648,092.34	409,838,467.06	1,709,309,716.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	978,562,728.00				17,260,428.71				303,648,092.34	409,838,467.06	1,709,309,716.11
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									54,696,463.15	100,843,077.12	155,539,540.27
(一) 综合收益总额										546,964,631.47	546,964,631.47
(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								54,696,463.15	-446,121,554.35	-391,425,091.20	
1. 提取盈余公积								54,696,463.15	-54,696,463.15		
2. 对所有者（或股东）的分配									-391,425,091.20	-391,425,091.20	
3. 其他											
(四) 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											
(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			358,344,555.49	510,681,544.18	1,864,849,256.38	

### 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股为基数，以2015年12月31日未分配利润225,822,168.00元，向全体股东每10股派送红股3.0股，派送后公司总股本由752,740,560股增加为978,562,728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547,983股，占总股本的0.04%；无限售条件流通股数量为978,014,745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398,119,878股，占总股本的40.68%)。

根据本公司2016年度股东大会决议，公司以2016年12月31日总股本978,562,728.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利4.00元（含税），共分配股利391,425,091.20元。

根据本公司2017年度股东大会决议，公司以2017年12月31日总股本978,562,728.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利5.00元（含税），共分配股利489,281,364.00元。

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8个部(室)。业务部门分别为生产管理部、品质管理部、设备管理部、公司办公室、营销中心、财务管理部、物流管理部、信息管理部。其中营销中心下设全国各事业部。

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：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：鲁永明

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

本公司不存在导致对报告期末起12个月内持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

#### 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

本公司拟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）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；

前者小于后者，差额计入当期损益。

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

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、

其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险

和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应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

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本集团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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

## 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

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	单独进行减值测试，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	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

**12、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

**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**

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

**4. 存货的盘存制度**

本公司存货的盘存制度为永续盘存制。

**13、持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与

其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），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，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 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

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### (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	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	14	5.00	6.79
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	6	5.00	15.83
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00
	年限平均法			

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 17、在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 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。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

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。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

根据2006年12月30日中国证监会以证监公司字[2006]306号文件批准同意的和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。

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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，能证明其有用性；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## （2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）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；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，能证明其有用性；

（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20、长期资产减值

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 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

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本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本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。

### 24、股份支付

### 25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

- 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

- 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

- 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 26、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

政府补助采用总额法：

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

政府补助采用净额法：

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助采用总额法：

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助采用净额法：

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 本集团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。

## 28、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

- 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### • 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

## 30、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

## 31、其他

## 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
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
营业税	应税收入	5.00

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	26,486.45	28,042.00
银行存款	1,388,199,430.49	1,905,631,267.87
合计	1,388,225,916.94	1,905,659,309.87

其他说明

### 2、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	730,413.47	100.00%	44,741.22	6.13%	685,672.25	278,452.41	100.00%	13,922.62	5.00%	264,529.79
合计	730,413.47	100.00%	44,741.22	6.13%	685,672.25	278,452.41	100.00%	13,922.62	5.00%	264,529.79

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 年以内小计	566,002.60	28,300.13	5.00%
1 至 2 年	164,410.87	16,441.09	10.00%
合计	730,413.47	44,741.22	6.13%

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 (%)
京东露露官方旗舰店个人直销	客户	402,457.60	1年以内	55.09
德农种业股份公司	客户	160,617.00	1年以内	21.99
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	客户	111,306.29	1-2年	15.24
北京京东世纪贸易有限公司	客户	50,000.00	1-2年	6.85
承德市建投天然气有限责任公司责任公司工会委员会	客户	2,928.00	1年以内	0.40
合计		727,308.89		99.57

## (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：

## 3、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	6,917,405.83	32.41%	10,173,142.46	45.89%
1 至 2 年	4,233,033.09	19.83%	1,803,408.29	8.13%
2 至 3 年			10,194,000.00	45.98%
3 年以上	10,194,000.00	47.76%		
合计	21,344,438.92	--	22,170,550.75	--

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	占预付款项 总额的比例 (%)	未结算原因
北京起重运输机械设计研究院	非关联方	10,194,000.00	3年以上	47.76	尚未开工建设
承德亚欧果仁有限公司	非关联方	4,003,454.28	1-2年	18.76	尚未执行
北京知识产权法院	非关联方	1,994,545.00	1-2年	9.34	尚未执行
北京合润德堂文化传媒股份有限公司	非关联方	1,650,943.40	2-3年	7.73	尚未执行
承德富然德能源有限公司	非关联方	946,506.00	1年以内	4.43	尚未执行
合计		18,789,448.68		88.03	

其他说明：

## 4、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	193,872.87	54.86%	24,030.56	12.40%	169,842.31	201,085.92	63.61%	14,065.41	6.99%	187,020.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	159,507.16	45.14%			159,507.16	115,046.92	36.39%			115,046.92
合计	353,380.03	100.00%	24,030.56		329,349.47	316,132.84	100.00%	14,065.41		302,067.43

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 年以内小计	27,579.28	1,378.96	5.00%
1 至 2 年	106,071.26	10,607.13	10.00%
2 至 3 年	60,222.33	12,044.47	20.00%
合计	193,872.87	24,030.56	12.40%

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
备用金	169,052.30	131,085.92
其他	184,327.73	185,046.92
合计	353,380.03	316,132.84

#### (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
邢海瑞	员工个人借款	63,000.00	1-2 年	17.83%	6,300.00
张二威	部门备用金	42,000.00	1-2 年	11.89%	4,200.00
浙江天猫技术有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	14.15%	10,000.00
董宽迎	员工个人借款	20,000.00	1 年以内	5.66%	1,000.00
柯国良	员工个人借款	30,000.00	1 年以内	8.49%	1,500.00
合计	--	205,000.00	--	58.02%	23,000.00

#### (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：

## 5、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	64,930,659.61		64,930,659.61	91,366,323.03		91,366,323.03
库存商品	56,287,700.72	679,174.38	55,608,526.34	149,096,447.63	679,174.38	148,417,273.25
备品备件	14,037,766.32		14,037,766.32	14,402,981.28		14,402,981.28
包装物	2,819,595.30		2,819,595.30	4,127,598.41		4,127,598.41
合计	138,075,721.95	679,174.38	137,396,547.57	258,993,350.35	679,174.38	258,314,175.97

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

### (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	
库存商品	679,174.38					679,174.38
合计	679,174.38					679,174.38

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：

## 6、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	306,056.21	84,910.06
合计	306,056.21	84,910.06

其他说明：

## 7、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		
承德露利包装制品有限公司	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	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于	持续下跌时间	已计提减值金额	未计提减值原因
---------	------	--------	---------	--------	---------	---------

具项目			成本的下跌幅度	(个月)		
-----	--	--	---------	------	--	--

其他说明

## 8、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	16,355,045.18									16,355,045.18	16,355,045.18
深圳市斐婴宝网络科技有限公司	5,383,810.89			-328,026.20						5,055,784.69	
小计	21,738,856.07			-328,026.20						21,410,829.87	16,355,045.18
合计	21,738,856.07			-328,026.20						21,410,829.87	16,355,045.18

其他说明

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	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	172,453,478.25	516,368,364.37	12,373,634.59	13,083,087.23	8,463,753.55	722,742,317.99
2.本期增加金额						
(1) 购置	2,311,157.33	1,025,665.66	2,150,726.50		99,525.64	5,587,075.13
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废		246,741.88	1,290,658.80	87,423.30	11,829.07	1,636,653.05
4.期末余额	174,764,635.58	517,147,288.15	13,233,702.29	12,995,663.93	8,551,450.12	726,692,740.07

二、累计折旧						
1.期初余额	45,676,284.02	396,214,236.55	8,500,099.09	8,472,583.66	1,800,548.41	460,663,751.73
2.本期增加金额						
(1) 计提	2,492,732.16	6,442,693.37	159,947.08	630,261.54	468,261.22	10,193,895.37
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废		147,377.18	70,842.20	54,571.70	11,237.62	284,028.70
4.期末余额	48,169,016.18	402,509,552.74	8,589,203.97	9,048,273.50	2,257,572.01	470,573,618.40
三、减值准备						
1.期初余额	575,579.11	1,757,013.96				2,332,593.07
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	1,757,013.96				2,332,593.07
四、账面价值						
1.期末账面价值	126,020,040.29	112,880,721.46	4,644,498.32	3,947,390.43	6,293,878.11	253,786,528.60
2.期初账面价值	126,201,615.12	118,397,113.86	3,873,535.50	4,610,503.57	6,663,205.14	259,745,973.19

## (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	10,855,366.32	承德市市政规划原因
西安办事处房	223,426.42	历史原因
廊坊车间	2,377,129.87	车间用地无所有权
合计	13,455,922.61	

其他说明

## 10、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	3,690,428.99		3,690,428.99	3,386,019.34		3,386,019.34
承德技改扩能项目	18,762,918.11		18,762,918.11	19,281,138.92		19,281,138.92
合计	24,058,610.70	1,605,263.60	22,453,347.10	24,272,421.86	1,605,263.60	22,667,158.26

## (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	8.92%	工程缓建				其他
北京露露危房改造		3,386,019.34	304,409.65			3,690,428.99		工程前期启动中				其他
承德技改扩能项目		19,281,138.92	415,057.46	933,278.27		18,762,918.11		工程前期启动中				其他
合计	18,000,000.00	24,272,421.86	719,467.11	933,278.27		24,058,610.70	--	--				--

**(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
----	--------	------

其他说明

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 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。

**11、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	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	113,223,490.41	300,740,600.00		7,070,940.18	421,035,030.59
2.本期增加金额					
(1) 购置				155,172.41	155,172.41
(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	300,740,600.00		7,226,112.59	421,190,203.00
二、累计摊销					
1.期初余额	20,000,988.79	76,915,464.00		7,065,480.52	103,981,933.31
2.本期增加金额				0.00	
(1) 计提	1,134,072.00	3,910,956.00		7,838.72	5,052,866.72
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	21,135,060.79	80,826,420.00		7,073,319.24	109,034,800.03

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	92,088,429.62	219,914,180.00		152,793.35	312,155,402.97
2.期初账面价值	93,222,501.62	223,825,136.00		5,459.66	317,053,097.28

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：

## 12、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		6,568,599.30	6,568,599.30	
合计		6,568,599.30	6,568,599.30	

其他说明

## 13、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：

其他说明

注：商誉形成的原因为2006年购买北京露露饮料有限责任公司股权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	177,000.00		18,000.00		159,000.00
厂房修理费	659,788.51		181,743.48		478,045.03
财产综合保险	66,100.37	172,671.37	95,219.78		143,551.96
廊坊露露车间装修费					
合计	902,888.88	172,671.37	294,963.26		780,596.99

其他说明

**15、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	68,771.78	17,192.95	27,988.03	6,997.01
存货跌价准备	679,174.38	169,793.59	679,174.38	169,793.59
固定资产减值准备				
合并抵消的内部利润	24,652,313.64	6,163,078.42	60,811,231.28	15,202,807.82
合计	25,400,259.80	6,350,064.96	61,518,393.69	15,379,598.42

**(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	198,730,000.00	49,682,500.00	192,105,667.00	48,026,416.75
合计	198,730,000.00	49,682,500.00	192,105,667.00	48,026,416.75

**(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		6,350,064.96		15,379,598.42
递延所得税负债		49,682,500.00		48,026,416.75

**(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	2,332,593.07	2,332,593.07
在建工程减值准备	1,605,263.60	1,605,263.60
合计	20,292,901.85	20,292,901.85

**(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：

**16、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（含 1 年）	54,520,578.11	184,221,462.73
1-2 年（含 2 年）	7,790,685.88	12,791,313.19
2-3 年（含 3 年）	9,928,155.44	102,093.71
3 年以上	431,231.59	338,017.88

合计	72,670,651.02	197,452,887.51
----	---------------	----------------

**(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：

**17、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（含 1 年）	142,989,750.26	389,708,956.91
1-2 年（含 2 年）	2,199,901.94	1,163,083.90
2-3 年（含 3 年）	493,413.77	684,478.78
3 年以上	586,909.24	
合计	146,269,975.21	391,556,519.59

**(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：

**18、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	66,115,309.85	145,901,693.46	157,736,100.49	54,280,902.82
二、离职后福利-设定提存计划		8,819,283.28	8,819,283.28	
三、辞退福利		663,411.24	663,411.24	

合计	66,115,309.85	155,384,387.98	167,218,795.01	54,280,902.82
----	---------------	----------------	----------------	---------------

**(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	54,615,528.23	119,508,540.29	128,970,271.05	45,153,797.47
2、职工福利费		9,700,927.92	9,700,927.92	
3、社会保险费		15,070,319.67	15,145,100.83	-74,781.16
其中：医疗保险费		5,311,663.16	5,363,442.29	-51,779.13
工伤保险费		361,427.06	361,427.06	
生育保险费		600,093.52	600,948.20	-854.68
4、住房公积金	8,855,194.58	114,260.00	734,900.00	8,234,554.58
5、工会经费和职工教育经费	2,644,587.04	1,507,645.58	3,184,900.69	967,331.93
合计	66,115,309.85	145,901,693.46	157,736,100.49	54,280,902.82

**(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		8,659,421.29	8,659,421.29	
2、失业保险费		159,861.99	159,861.99	
合计		8,819,283.28	8,819,283.28	

其他说明：

**19、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,236,911.47	7,941,483.92
企业所得税	5,659,644.26	32,989,266.17
个人所得税	5,613,633.58	590,100.93
城市维护建设税	382,710.07	593,386.53
土地使用税	175,519.88	175,519.88
房产税	163,098.27	158,497.03
教育费附加	273,364.33	423,847.53
印花税	6,952.54	197,697.14

其他	3,830.76	
合计	17,515,665.16	43,069,799.13

其他说明：

## 20、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（含 1 年）	15,181,263.75	31,264,991.59
1-2 年（含 2 年）	21,798.57	386,875.99
2-3 年（含 3 年）	386,875.99	29,159.00
3 年以上	550,556.79	531,664.00
合计	16,140,495.10	32,212,690.58

### (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

## 21、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	978,562,728.00						978,562,728.00

其他说明：

## 22、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：

## 23、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	358,344,555.49			358,344,555.49
合计	358,344,555.49			358,344,555.49

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 24、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	644,151,221.11	676,674,913.46
调整后期初未分配利润	644,151,221.11	676,674,913.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	252,963,491.63	413,597,862.00
减：提取法定盈余公积		54,696,463.15
应付普通股股利	489,281,364.00	391,425,091.20
期末未分配利润	407,833,348.74	644,151,221.11

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。

## 25、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	1,179,018,887.21	561,171,853.69	1,036,956,185.48	568,889,558.84
其他业务	598,008.77	569,915.59	1,315,530.88	910,240.16
合计	1,179,616,895.98	561,741,769.28	1,038,271,716.36	569,799,799.00

## 26、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	7,753,155.30	5,449,818.76
教育费附加	5,537,930.48	3,893,718.83
房产税	711,970.47	641,355.43
土地使用税	1,279,747.24	1,263,827.74
印花税	528,542.04	422,337.30
其他	59,632.00	51,965.20
合计	15,870,977.53	11,723,023.26

其他说明：

## 27、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	110,582,539.60	46,731,008.52
物流费	34,725,772.27	40,251,585.35
工资薪酬	82,260,382.43	30,857,048.33
折旧费用	571,312.48	837,370.47
办公费、差旅费等日常费用合计	6,715,801.39	9,263,604.60
其他费用	8,970,197.66	7,567,869.88
合计	243,826,005.83	135,508,487.15

其他说明：

## 28、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	6,494,205.66	1,944,334.90
折旧及摊销	6,472,643.11	6,641,973.35
技术开发费	6,568,599.30	5,561,400.89
财产保险费	552,301.91	781,951.00
相关税费		78,826.76
办公费、差旅费等日常费用合计	2,119,785.85	1,750,035.65
其他费用	12,068,084.05	5,702,314.31
合计	34,275,619.88	22,460,836.86

其他说明：

**29、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	13,287,032.55	5,403,923.80
手续费	10,144.81	997.13
合计	-13,276,887.74	-5,402,926.67

其他说明：

**30、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	46,485.83	
合计	46,485.83	

其他说明：

**31、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	-328,026.20	-200,269.67
合计	-328,026.20	-200,269.67

其他说明：

**32、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产毁损报废利得	-278,167.57	
其中：固定资产处置利得	-278,167.57	
2. 非流动资产毁损报废损失		
其中：固定资产处置损失		
合计	-278,167.57	

**33、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,100,000.00	9,950,041.00
合计	6,100,000.00	9,950,041.00

### 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
其他	14,290.77	259,708.98	14,290.77
合计	14,290.77	259,708.98	14,290.77

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
对外捐赠		80,000.00	
合计		80,000.00	

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	79,858,971.67	74,268,252.37
递延所得税费用	10,685,616.72	10,384,085.48
合计	90,544,588.39	84,652,337.85

#### (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	342,641,022.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	86,620,871.21
对以前期间当期所得税的调整	1,850,349.46
对以前期间递延所得税的调整	1,669,130.23
归属于合营企业和联营企业的损益	82,006.55
不可抵扣的费用	322,230.94
加计扣除的费用	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	
所得税费用	90,544,588.39

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	671,862.43	3,693,087.24
政府补助	6,100,000.00	9,550,000.00
利息收入	13,287,032.55	5,403,923.80
合计	20,058,894.98	18,647,011.04

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	761,368.38	901,030.92
办公费	1,775,956.14	1,679,532.94
差旅费	5,787,730.66	8,143,170.22
会议费	207,857.58	1,489,315.10
中介费	1,650,850.15	774,041.57
广告费	104,476,934.98	46,731,008.52
保险费	505,005.49	806,807.70
运输费	37,229,182.04	43,144,223.79
技术开发费	6,568,599.30	5,561,400.89

租房租库费	6,381,881.21	4,890,581.48
往来款	80,208,242.01	24,376,550.59
其他	1,656,260.70	1,626,186.91
合计	247,209,868.64	140,123,850.63

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	252,096,433.98	229,459,639.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,343,995.11	10,505,143.98

无形资产摊销	5,052,866.72	5,049,814.32
长期待摊费用摊销	270,767.14	-202,431.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	278,167.57	
投资损失（收益以“-”号填列）	328,026.20	200,269.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,028,107.94	7,899,960.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,656,083.25	2,484,125.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	120,917,628.40	99,220,594.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	243,474,493.98	25,953,103.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-671,871,435.69	-767,134,386.44
经营活动产生的现金流量净额	-28,424,865.40	-386,564,167.44
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	1,388,225,916.94	1,374,631,801.70
减：现金的期初余额	1,905,659,309.87	2,161,877,794.10
现金及现金等价物净增加额	-517,433,392.93	-787,245,992.40

## （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	1,388,225,916.94	1,374,631,801.70
其中：库存现金	26,486.45	26,486.45
可随时用于支付的银行存款	1,388,199,430.49	1,388,199,430.49
三、期末现金及现金等价物余额	1,388,225,916.94	1,374,631,801.70

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%	-867,057.65		33,974,446.02

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	期末余额	期初余额
------	------	------

称	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	94,273,694.53	7,318,247.82	101,591,942.35	7,869,332.64		7,869,332.64	96,032,070.51	7,543,669.05	103,575,739.56	7,461,246.67		7,461,246.67

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	52,947,573.83	-2,391,883.18	-2,391,883.18	49,706.93	71,523,877.44	5,001,209.48	5,001,209.48	-2,467,623.92

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

	霖霖集团有限责任公司	霖霖集团有限责任公司
流动资产	44,178,199.89	90,576,598.79
非流动资产	165,456,059.77	165,776,139.25
资产合计	209,634,259.66	256,352,738.04
流动负债	326,597,675.79	326,067,858.68
非流动负债	6,800,000.00	6,800,000.00
负债合计	333,397,675.79	332,867,858.68
归属于母公司股东权益	-123,763,416.13	-76,515,120.64
按持股比例计算的净资产份额	-37,129,024.84	-22,954,536.19
净利润	-47,248,295.49	-24,045,855.86
综合收益总额	-47,248,295.49	-24,045,855.86

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.金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	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	
货币资金					
应收票据					
应收账款			685,672.25		685,672.25
可供出售金融资产				900,000.00	900,000.00
合计			685,672.25	900,000.00	1,585,672.25

接上表：

金融资产项目	期初余额				合计
	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	
货币资金					
应收票据					
应收账款			264,529.79		264,529.79
可供出售金融资产				900,000.00	900,000.00
合计			264,529.79	900,000.00	1,164,529.79

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		
	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	合计
应付账款		72,670,651.02	72,670,651.02
合计		<u>72,670,651.02</u>	<u>72,670,651.02</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		
	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	合计
应付账款		197,452,887.51	197,452,887.51
合计		<u>197,452,887.51</u>	<u>197,452,887.51</u>

## 2. 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。

## 3. 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。

## 4. 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	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

公司原实际控制人鲁冠球先生之子鲁伟鼎先生于2018年3月19日继承了其父所持公司控股股东万向三农集团的全部股权，成为公司实际控制人。

本企业最终控制方是鲁伟鼎。

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	法定代表人为公司原副总经理亲属
承德县顺天杏仁加工有限公司	法定代表人为公司原副总经理亲属
德农种业股份公司	法定代表人为公司总经理

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	23,628,500.00	80,000,000.00	否	20,743,100.00
廊坊凯虹包装容器有限公司	采购印铁罐	6,467,600.00	40,000,000.00	否	18,742,600.00
合计		30,096,100.00	120,000,000.00		39,485,700.00

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
承德县顺天杏仁加工有限公司	销售辅料		134200.00
德农种业股份公司	出售杏仁露、果仁核桃	3,012,800.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注1：上述采购原材料关联交易均遵循平等互利原则，交易价格依据市场同类价格制定，不高于公允的市场价格；销售产品关联交易也遵循平等互利原则，交易价格依据公司对外销售的出厂价格制定，不低于公司的出厂价格。

注2：2018年3月15日公司第七届董事会第五次会议及2018年4月12日公司2017年度股东大会审议通过《公司2018年度日常关联交易预计情况的议案》。

### (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

关联租赁情况说明

注1:2018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2018年1月1日至2018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20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	90,206,007.12	2,007,541,415.83	2,004,758,073.88	92,989,349.07
定期存款	1,640,000,000.00	1,410,000,000.00	1,790,000,000.00	1,260,000,000.00
合计	<u>1,730,206,007.12</u>	<u>3,417,541,415.83</u>	<u>3,794,758,073.88</u>	<u>1,352,989,349.07</u>

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	12,325,166.89	4,955,033.85

## 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

**(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		313,722.49
应付账款	承德县顺天杏仁加工有限公司	1,850,040.50	9,667,801.50
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****2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项****(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	162,500.00	500,000.00
资产负债表日后第2年		12,500.00
资产负债表日后第3年		
以后年度		

**2、前期承诺的履行情况：**

截至2018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2018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。

4、除存在上述或有事项外，截至 2018年6 月 30日，本公司无其他重大或有事项。

## 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

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

截至2018年6月30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	730,413.47	100.00%	44,741.22	6.12%	685,672.25	164,410.87	100.00%	8,220.54	5.00%	156,190.33
合计	730,413.47	100.00%	44,741.22	6.12%	685,672.25	164,410.87	100.00%	8,220.54	5.00%	156,190.33

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 年以内小计	566,002.60	28,300.13	5.00%
1 至 2 年	164,410.87	16,441.09	10.00%
合计	730,413.47	44,741.22	6.13%

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 (%)
京东露露官方旗舰店个人直销	客户	402,457.60	1年以内	55.09
德农种业股份公司	客户	160,617.00	1年以内	21.99
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	客户	111,306.29	1-2年	15.24
北京京东世纪贸易有限公司	客户	50,000.00	1-2年	6.85
承德市建投天然气有限责任公司责任公司工会委员会	客户	2,928.00	1年以内	0.40
宝鸡市渭滨区黄河酒业批发部	客户	1,936.30	1-2年	0.27
纽海信息技术(上海)有限公司	客户	1,076.40	1-2年	0.15
上海天翌电子商务有限公司	客户	91.88	1-2年	0.01
合计		730,413.47		100.00

## (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	193,872.87	100.00%	24,030.56	12.40%	169,842.31	201,085.92	100.00%	14,065.41	6.99%	187,020.51
合计	193,872.87	100.00%	24,030.56	12.40%	169,842.31	201,085.92	100.00%	14,065.41	6.99%	187,020.51

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 年以内小计	27,579.28	1,378.96	14.23
1 至 2 年	106,071.26	10,607.13	54.71
2 至 3 年	60,222.33	12,044.47	31.06
合计	193,872.87	24,030.56	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
备用金	138,000.84	131,085.92
其他	55,872.03	70,000.00
合计	193,872.87	201,085.92

**(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
邢海瑞	备用金	63,000.00	1-2 年	32.50%	6,300.00
浙江天猫技术有限公司	备用金	50,000.00	2-3 年	25.79%	10,000.00
张二威	备用金	42,000.00	1-2 年	21.66%	4,200.00
董宽迎	备用金	20,000.00	1 年以内	10.32%	1,000.00
马凯旋	备用金	10,222.33	2-3 年	5.27%	2,044.47
合计	--	185,222.33	--		23,544.47

## (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	16,355,045.18	16,355,045.18		16,355,045.18	16,355,045.18	
合计	162,411,639.80	16,355,045.18	146,056,594.62	162,411,639.80	16,355,045.18	146,056,594.62

## (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	16,355,045.18									16,355,045.18	16,355,045.18
小计	16,355,045.18									16,355,045.18	16,355,045.18
合计	16,355,045.18									16,355,045.18	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	1,179,018,887.21	736,227,526.80	1,036,956,185.48	696,646,735.96
其他业务	43,404,127.33	32,683,235.80	27,127,503.81	22,804,139.53
合计	1,222,423,014.54	768,910,762.60	1,064,083,689.29	719,450,875.49

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

## 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	-278,167.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,290.77	
减：所得税影响额	-65,969.20	
合计	-197,907.60	--

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	12.89%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.90%	0.26	0.26

## 3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第十一节 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 鲁永明

2018 年 7 月 26 日