

河北承德露露股份有限公司

2017 年半年度

财  
务  
报  
告

(未经审计)



## 资产负债表

编制单位：河北承德露露股份有限公司

2017年6月30日

金额单位：元

资 产	合 并		母 公 司		附 注 编 号	
	期末金额	期初金额	期末金额	期初金额	合 并	母 公 司
流动资产						
货币资金	1,374,631,801.70	2,161,877,794.10	1,352,403,606.34	2,121,701,199.71	六、1	
△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	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	六、2	
应收账款	1,113,399.88	5,433,440.48	1,120,965.40	5,289,695.60	六、3	十三、1
预付款项	40,671,679.58	44,555,433.32	35,552,499.24	44,374,256.79	六、4	
△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	557,936.80	2,561,860.17	517,936.80	2,561,860.17	六、5	十三、2
△买入返售金融资产	-	-	-	-		
存货	133,924,859.34	233,145,453.51	123,548,208.59	211,384,264.02	六、6	
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	-	136,675.17				
<b>流动资产合计</b>	<b>1,550,899,677.30</b>	<b>2,457,710,656.75</b>	<b>1,513,143,216.37</b>	<b>2,395,311,276.29</b>	<b>六、7</b>	
非流动资产						
△发放委托贷款及垫款	-	-	-	-		
可供出售金融资产	900,000.00	900,000.00	900,000.00	900,000.00	六、8	
持有至到期投资	-	-	-	-		
长期应收款	-	-	-	-		
长期股权投资	6,220,000.90	6,420,270.57	146,056,594.62	146,056,594.62	六、9	十三、3
投资性房地产	-	-	-	-		
固定资产	258,680,785.68	268,977,553.58	86,914,265.32	90,259,388.46	六、10	
在建工程	21,725,012.14	19,537,124.43	18,708,293.28	18,708,293.28	六、11	
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	322,101,668.40	327,151,482.72	284,212,019.75	288,795,523.13	六、12	
开发支出	-	-	-	-		
商誉	2,814,000.00	2,814,000.00	-	-	六、13	
长期待摊费用	975,268.44	772,837.03	195,000.00	213,000.00	六、14	
递延所得税资产	4,146,630.33	12,046,590.81	194,435.68	194,435.68	六、15	
其他非流动资产	-	-	-	-		
<b>非流动资产合计</b>	<b>617,563,365.89</b>	<b>638,619,859.14</b>	<b>537,180,608.65</b>	<b>545,127,235.17</b>		
<b>资产总计</b>	<b>2,168,463,043.19</b>	<b>3,096,330,515.89</b>	<b>2,050,323,825.02</b>	<b>2,940,438,511.46</b>		

法定代表人：



主管会计工作负责人：

3



会计机构负责人：





## 资产负债表（续）

编制单位：河北承德露露股份有限公司

2017年6月30日

金额单位：元

负债和所有者权益	合并		母公司		附注编号	
	期末金额	期初金额	期末金额	期初金额	合并	母公司
流动负债						
短期借款	-	-	-	-		
△向中央银行借款	-	-	-	-		
△吸收存款及同业存款	-	-	-	-		
△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	96,481,442.10	281,939,358.78	359,103,421.03	444,991,259.79	六、17	
预收款项	127,641,150.13	640,360,725.02	127,641,150.13	640,360,725.02	六、18	
△卖出回购金融资产款	-	-	-	-		
△应付手续费及佣金	-	-	-	-		
应付职工薪酬	36,404,420.59	55,334,789.64	32,877,587.81	49,859,314.62	六、19	
应交税费	12,326,610.60	58,595,243.84	6,469,885.89	42,857,154.26	六、20	
应付利息	-	-	-	-		
应付股利	-	-	-	-		
其他应付款	5,534,236.48	10,543,888.34	5,158,925.29	10,002,174.91	六、21	
△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	-	-	-	-		
<b>流动负债合计</b>	<b>278,387,859.90</b>	<b>1,046,774,005.62</b>	<b>531,250,970.15</b>	<b>1,188,070,628.60</b>		
非流动负债						
长期借款						
应付债券						
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	45,542,291.75	43,058,166.75	45,542,291.75	43,058,166.75	六、15	
其他非流动负债						
<b>非流动负债合计</b>	<b>45,542,291.75</b>	<b>43,058,166.75</b>	<b>45,542,291.75</b>	<b>43,058,166.75</b>		
<b>负债合计</b>	<b>323,930,151.65</b>	<b>1,089,832,172.37</b>	<b>576,793,261.90</b>	<b>1,231,128,795.35</b>		
所有者权益						
实收资本(或股本)	978,562,728.00	978,562,728.00	978,562,728.00	978,562,728.00	六、22	
其他权益工具						
资本公积	17,308,439.11	17,308,439.11	17,260,428.71	17,260,428.71	六、23	
减：库存股						
其他综合收益						
专项储备						
盈余公积	303,648,092.34	303,648,092.34	303,648,092.34	303,648,092.34	六、24	
△一般风险准备						
未分配利润	512,896,523.04	676,674,913.46	174,059,314.07	409,838,467.06	六、25	
归属于母公司所有者权益合计	1,812,415,782.49	1,976,194,172.91	1,473,530,563.12	1,709,309,716.11		
少数股东权益	32,117,109.05	30,304,170.61	-	-	六、26	
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,844,532,891.54</b>	<b>2,006,498,343.52</b>	<b>1,473,530,563.12</b>	<b>1,709,309,716.11</b>		
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>2,168,463,043.19</b>	<b>3,096,330,515.89</b>	<b>2,050,323,825.02</b>	<b>2,940,438,511.46</b>		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 利润表

编制单位：河北承德露露股份有限公司

2017年1-6月

金额单位：元

项目	合并		母公司		附注编号	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	合并	母公司
一、营业总收入	1,038,271,716.36	1,462,304,701.61	1,064,083,689.29	1,526,743,837.97		
其中：营业收入	1,038,271,716.36	1,462,304,701.61	1,064,083,689.29	1,526,743,837.97	六、27	十三、4
△利息收入						
△已赚保费						
△手续费及佣金收入						
二、营业总成本	734,089,219.60	1,087,144,095.73	854,828,281.65	1,308,893,062.42		
其中：营业成本	569,799,799.00	790,950,369.04	719,450,875.49	1,053,047,913.28	六、27	十三、4
△利息支出						
△手续费及佣金支出						
△退保金						
△赔付支出净额						
△提取保险合同准备金净额						
△保单红利支出						
△分保费用						
营业税金及附加	11,723,023.26	13,398,016.04	8,330,687.58	9,172,159.98	六、28	
销售费用	135,508,487.15	256,903,617.29	120,336,344.51	234,874,472.73	六、29	
管理费用	22,460,836.86	33,778,726.31	12,076,119.70	19,620,320.99	六、30	
财务费用	-5,402,926.67	-7,883,813.45	-5,365,745.63	-7,821,804.56	六、31	
资产减值损失	-	-2,819.50	-	-	六、33	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	-		
投资收益	-200,269.67	-720,016.18	-	129,279,983.82	六、32	十三、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-200,269.67	-720,016.18	-	-720,016.18		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）						
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	303,982,227.09	374,440,589.70	209,255,407.64	347,130,759.37		
加：营业外收入	10,209,749.98	175,737.50	2,658,368.98	72,954.50	六、34	
其中：非流动资产处置利得						
减：营业外支出	80,000.00	8,742.50	80,000.00	8,742.50	六、35	
其中：非流动资产处置损失		8,742.50		8,742.50		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	314,111,977.07	374,607,584.70	211,833,776.62	347,194,971.37		
减：所得税费用	84,652,337.85	97,524,110.07	56,187,838.41	57,732,894.40	六、36	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	229,459,639.22	277,083,474.63	155,645,938.21	289,462,076.97		
其中：被合并方在合并前实现的净利润						
归属于母公司所有者的净利润	227,646,700.78	272,958,446.57	155,645,938.21	289,462,076.97		
少数股东损益	1,812,938.44	4,125,028.06	-	-		
六、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.重新计量设定收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						
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						
七、综合收益总额	229,459,639.22	277,083,474.63	155,645,938.21	289,462,076.97		
归属于母公司所有者的综合收益总额	227,646,700.78	272,958,446.57	155,645,938.21	289,462,076.97		
归属于少数股东的综合收益总额	1,812,938.44	4,125,028.06	-	-		
八、每股收益						
（一）基本每股收益	0.23	0.28	-	-	六、37	
（二）稀释每股收益	0.23	0.28	-	-	六、37	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 现金流量表

编制单位：河北承德露露股份有限公司

2017年1-6月

金额单位：元

项 目	合 并		母 公 司		附注编号	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	合 并	母 公 司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>						
销售商品、提供劳务收到的现金	696,033,136.89	1,357,853,663.60	696,033,136.89	1,357,853,663.60		
△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	18,647,011.04	12,026,597.70	11,013,152.62	11,319,991.55	六、37	
经营活动现金流入小计	715,080,188.93	1,369,880,261.30	707,046,289.51	1,369,173,655.15		
购买商品、接受劳务支付的现金	666,125,581.18	857,250,179.33	735,818,129.10	1,133,471,123.55		
△客户贷款及垫款净增加额						
△存放中央银行和同业款项净增加额						
△支付原保险合同赔付款项的现金						
△支付利息、手续费及佣金的现金						
△支付保单红利的现金						
支付给职工以及为职工支付的现金	83,799,357.66	97,779,247.15	68,373,759.87	77,703,994.42		
支付的各项税费	211,595,566.90	287,163,210.75	154,337,163.32	196,564,499.83		
支付其他与经营活动有关的现金	140,123,850.63	172,186,097.31	125,349,961.19	152,505,737.60	六、37	
经营活动现金流出小计	1,101,644,356.37	1,414,378,734.54	1,083,879,013.48	1,560,245,355.40		
经营活动产生的现金流量净额	-386,564,167.44	-44,498,473.24	-376,832,723.97	-191,071,700.25	六、38	十三、6
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>						
收回投资收到的现金			-	-		
取得投资收益收到的现金			-	130,000,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额						
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,911,076.46	11,914,284.36	694,120.90	3,870,779.71		
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	8,911,076.46	11,914,284.36	694,120.90	3,870,779.71		
投资活动产生的现金流量净额	-8,911,076.46	-11,914,284.36	-694,120.90	126,129,220.29		
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>						
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	391,770,748.50	150,548,112.00	391,770,748.50	150,548,112.00		
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	391,770,748.50	150,548,112.00	391,770,748.50	150,548,112.00		
筹资活动产生的现金流量净额	-391,770,748.50	-150,548,112.00	-391,770,748.50	-150,548,112.00		
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>						
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>						
加：期初现金及现金等价物的余额	2,161,877,794.10	1,502,165,833.15	2,121,701,199.71	1,484,784,147.57	六、38	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	1,374,631,801.70	1,295,204,963.55	1,352,403,606.34	1,269,293,555.61	六、38	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并股东权益变动表

编制单位：河北承德露露股份有限公司

2017年1-6月

金额单位：元

项目	本期金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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
一、上年年末余额	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											-
其他											-
二、本年初余额	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-163,778,390.42	1,812,938.44	-161,965,451.98
（一）综合收益总额									227,646,700.78	1,812,938.44	229,459,639.22
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股											-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-391,425,091.20	-	-391,425,091.20
1.提取盈余公积									-		-
2.提取一般风险准备									-		-
3.对所有者（或股东）的分配									-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.结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动									-		-
5.其他									-		-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取									-		-
2.本年使用									-		-
（六）其他									-		-
四、本年年末余额	978,562,728.00	-	17,308,439.11	-	-	-	303,648,092.34	-	512,896,523.04	32,117,109.05	1,844,532,891.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



### 合并股东权益变动表(续)

编制单位: 河北承德露露股份有限公司

2017年1-6月

金额单位: 元

项目	上期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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		
一、上年年末余额	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											-
其他											-
二、本年初余额	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、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	225,822,168.00	-	-	-	-	-	42,857,160.09	-	31,139,615.38	5,356,823.37	305,175,766.84
(一) 综合收益总额									450,367,055.47	5,356,823.37	455,723,878.84
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股											-
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	-	-	-	-	-	-	42,857,160.09	-	-193,405,272.09	-	-150,548,112.00
1. 提取盈余公积							42,857,160.09		-42,857,160.09		-
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. 结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动											-
5. 其他	225,822,168.00								-225,822,168.00		-
(五) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	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

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 股东权益变动表

编制单位：河北承德露露股份有限公司

2017年1-6月

金额单位：元

项目	本期金额									
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	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、本年年初余额	978,562,728.00	-	17,260,428.71	-	-	-	303,648,092.34	-	409,838,467.06	1,709,309,716.11
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-235,779,152.99	-235,779,152.99
(一) 综合收益总额									155,645,938.21	155,645,938.21
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股										-
2. 其他权益工具持有者投入资本										-
3. 股份支付计入股东权益的金额										-
4. 其他										-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-391,425,091.20	-391,425,091.20
1. 提取盈余公积									-	-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者(或股东)的分配									-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. 结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动										-
5. 其他										-
(五) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取										-
2. 本年使用										-
(六) 其他										-
四、本年年末余额	978,562,728.00	-	17,260,428.71	-	-	-	303,648,092.34	-	174,059,314.07	1,473,530,563.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 股东权益变动表(续)

编制单位：河北承德露露股份有限公司

2017年1-6月

金额单位：元

项目	上期金额									
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	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、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	225,822,168.00	-	-	-	-	-	42,857,160.09	-	9,344,160.85	278,023,488.94
(一) 综合收益总额									428,571,600.94	428,571,600.94
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股										-
2. 其他权益工具持有者投入资本										-
3. 股份支付计入股东权益的金额										-
4. 其他										-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	42,857,160.09	-	-193,405,272.09	-150,548,112.00
1. 提取盈余公积							42,857,160.09		-42,857,160.09	-
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. 结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动										-
5. 其他	225,822,168.00	-	-	-	-	-	-	-	-225,822,168.00	-
(五) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取										-
2. 本年使用										-
(六) 其他										-
四、本年年末余额	978,562,728.00	-	17,260,428.71	-	-	-	303,648,092.34	-	409,838,467.06	1,709,309,716.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 河北承德露露股份有限公司

## 2017年1-6月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

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%）。

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个职能管理部门，分别为公司办公室、财务管理部、营销中心、品质管理部、生产管理部、设备管理部、信息管理部、物流管理部。本公司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。其中营销中心下设事业部和办事处。

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：管大源

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。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照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。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）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。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司拟采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量，则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

本期报表项目的计量属性未发生变化。

### （五）企业合并

#### 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，同时将与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。

#### (六) 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。

#### (七) 合营安排

##### 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。

#### （八）现金流量表之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。

#### （九）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。

#### （十）金融工具

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

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

##### 2. 金融资产分类和计量

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

##### （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。

#### （十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

##### 2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 3. 按组合计提坏账准备应收款项：

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

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

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款坏账计提比例%	其他应收款坏账计提比例%
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

账龄	应收账款坏账计提比例%	其他应收款坏账计提比例%
3年以上	30.00	30.00

## (十二) 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，存货跌价准备在原地计提的金额内转回。

### 4. 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## (十三) 划分为持有待售资产及终止经营

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。

#### （十四）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。

## (十五) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限	预计残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	40年	5.00	2.38
机器设备	14年	5.00	6.79
电子设备	5年	5.00	19.00
运输设备	6年	5.00	15.83
其他设备	5年	5.00	19.00

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

## 6. 大修理费用

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

### （十六）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）。

### （十七）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。

## (十八) 无形资产

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、(二十三)。

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限期为 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。

#### （十九）研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

#### （二十）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。

#### （二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

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. 辞退福利

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。

### 3. 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十二）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。

#### （二十三）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。

#### （二十四）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。

#### （二十五）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

## （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

## （二十七）经营租赁、融资租赁

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

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## （二十八）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

## （二十九）重大会计判断和估计

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

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

### 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。

## 四、税项

### （一）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

### （二）重要税收优惠政策及其依据

本公司不享受增值税及所得税税收优惠政策。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

本报告期公司无会计政策变更。

### 2. 会计估计的变更

本报告期公司无会计估计变更。

### 3. 前期会计差错更正

本报告期公司无会计差错更正。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年1月1日，期末指2017年6月30日，上期指2016年1-6月，本期指2017年1-6月。

### 1. 货币资金

#### (1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			<u>7,778.74</u>			<u>5,129.97</u>
其中：人民币	7,778.74	1.00	7,778.74	5,129.97	1.00	5,129.97
银行存款						<u>2,161,872,664.13</u>
其中：人民币	1,374,624,022.96	1.00	1,374,624,022.96	2,161,872,664.13	1.00	2,161,872,664.13
银行存款中：财务公司存款			<u>1,371,169,235.93</u>			<u>1,783,376,723.17</u>
其中：人民币	1,371,169,235.93	1.00	1,371,169,235.93	1,783,376,723.17	1.00	1,783,376,723.17
<u>合计</u>			<u>1,374,631,801.70</u>			<u>2,161,877,794.10</u>

(2) 本公司期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的货币资金。

(3) 本公司期末不存在放在境外的货币资金。

(4) 本公司期末财务公司存款为本公司存放于万向财务有限公司的存款，详见附注十、6. (4)。

### 2. 应收票据

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		10,000,000.00
商业承兑汇票		
<u>合计</u>		<u>10,000,000.00</u>

(2) 本公司期末无质押的应收票据。

(3) 本公司期末无已经背书给他方但尚未到期的票据。

(4) 期末本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

### 3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	1,399,370.43	100.00	285,970.55	20.44	5,719,411.03	100.00	285,970.55	5.00
其中：账龄组合	1,399,370.43	100.00	285,970.55	20.44	5,719,411.03	100.00	285,970.55	5.00
<u>组合小计</u>	<u>1,399,370.43</u>	<u>100.00</u>	<u>285,970.55</u>	<u>20.44</u>	<u>5,719,411.03</u>	<u>100.00</u>	<u>285,970.55</u>	<u>5.00</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<u>合计</u>	<u>1,399,370.43</u>	<u>100.00</u>	<u>285,970.55</u>	<u>20.44</u>	<u>5,719,411.03</u>	<u>100.00</u>	<u>285,970.55</u>	<u>5.00</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1年以内(含1年)	1,388,139.72	99.20	284,847.48	5,719,411.03	100.00	285,970.55
1-2年(含2年)	11,230.71	0.80	1,123.07			
<u>合计</u>	<u>1,399,370.43</u>	<u>100.00</u>	<u>285,970.55</u>	<u>5,719,411.03</u>	<u>100.00</u>	<u>285,970.55</u>

(3) 期末应收账款金额明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	客户	1,147,773.84	1年以内	82.03
纽海信息技术(上海)有限公司	客户	150,765.88	1年以内	10.77
北京京东世纪贸易有限公司	客户	50,000.00	1年以内	3.57
通联支付网络服务股份有限公司工会	客户	39,600.00	1年以内	2.83
上海天翌电子商务有限公司	客户	11,230.71	1-2年	0.80
<b>合计</b>		<b>1,399,370.43</b>		<b>100.00</b>

(4) 期末应收账款中无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

#### 4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	30,477,679.58	74.94	34,349,563.68	77.09
1-2年 (含2年)			10,205,869.64	22.91
2-3年 (含3年)	10,194,000.00	25.06		
<b>合计</b>	<b>40,671,679.58</b>	<b>100.00</b>	<b>44,555,433.32</b>	<b>100.00</b>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	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	2-3年	尚未完工
承德双滦利民杏仁加工有限公司	非关联方	6,518,300.71	1年以内	尚未交货
承德露兴杏仁加工有限责任公司	非关联方	5,899,104.80	1年以内	尚未交货
凌源市杏仁加工厂	非关联方	5,707,620.00	1年以内	尚未交货
凌源市杏仁加工厂佳裕厂	非关联方	5,083,205.12	1年以内	尚未交货
<b>合计</b>		<b>33,402,230.63</b>		

(3) 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) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额	坏账	坏账准备	金额	占总额	坏账	坏账准备计提

	比例 (%)	准备	计提比例 (%)		比例 (%)	准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款							
其他应收款							
按组合计提坏账准备的其他应收款	703,297.86	100.00	145,361.06	20.67	2,707,221.23	100.00	145,361.06
其中：账龄组合	703,297.86	100.00	145,361.06	20.67	2,707,221.23	100.00	145,361.06
<u>组合小计</u>	<u>703,297.86</u>	<u>100.00</u>	<u>145,361.06</u>	<u>20.67</u>	<u>2,707,221.23</u>	<u>100.00</u>	<u>145,361.06</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款							
<u>合计</u>	<u>703,297.86</u>	<u>100.00</u>	<u>145,361.06</u>		<u>2,707,221.23</u>	<u>100.00</u>	<u>145,361.06</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	623,075.53	88.59	137,338.83	2,507,221.23	92.61	125,361.06
1-2 年	80,222.33	11.41	8,022.23	200,000.00	7.39	20,000.00
<u>合计</u>	<u>703,297.86</u>	<u>100.00</u>	<u>145,361.06</u>	<u>2,707,221.23</u>	<u>100.00</u>	<u>145,361.06</u>

(3) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
张铁	备用金	200,000.00	1 年以内	28.44	10,000.00
孔祥华	备用金	100,000.00	1 年以内	14.22	5,000.00
李志海	备用金	99,042.92	1 年以内	14.08	4,952.15
刘众伟	备用金	73,000.00	1 年以内	10.38	3,650.00
浙江天猫技术有限公司	备用金	50,000.00	1 年至 2 年	7.11	2,500.00
<u>合计</u>		<u>522,042.92</u>		<u>74.23</u>	<u>26,102.15</u>

(4) 期末其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末金额	期初金额
个人借款		
单位往来款		
备用金	633,297.86	2,637,221.23
其他	70,000.00	70,000.00
<u>合计</u>	<u>703,297.86</u>	<u>2,707,221.23</u>

## 6. 存货

### (1) 分类列示

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	62,726,566.07	184,639.19	62,541,926.88	101,948,222.66	184,639.19	101,763,583.47
低值易耗品						
备品备件	14,649,444.47		14,649,444.47	15,029,415.87		15,029,415.87
包装物	2,889,575.62		2,889,575.62	3,794,055.25		3,794,055.25
库存商品	53,864,399.40	20,487.03	53,843,912.37	112,578,885.95	20,487.03	112,558,398.92
<u>合计</u>	<u>134,129,985.56</u>	<u>205,126.22</u>	<u>133,924,859.34</u>	<u>233,350,579.73</u>	<u>205,126.22</u>	<u>233,145,453.51</u>

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
原材料	184,639.19					184,639.19
库存商品	20,487.03					20,487.03
<u>合计</u>	<u>205,126.22</u>					<u>205,126.22</u>

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
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。

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税		136,675.17
<u>合计</u>		<u>136,675.17</u>

8. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	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
其中：按成本计量	900,000.00		900,000.00	900,000.00		900,000.00
<u>合计</u>	<u>900,000.00</u>		<u>900,000.00</u>	<u>900,000.00</u>		<u>900,000.00</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日	2016年12月31日	本期增加		
承德市露露包装有限公司	900,000.00			900,000.00	900,000.00			900,000.00
<u>合计</u>	<u>900,000.00</u>			<u>900,000.00</u>	<u>900,000.00</u>			<u>900,000.00</u>

9. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
霖霖集团有限责任公司	16,355,045.18		
深圳市斐婴宝网络科技有限公司	6,420,270.57		
<u>合计</u>	<u>22,775,315.75</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

-200,269.67

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		16,355,045.18	16,355,045.18
		6,220,000.90	
		<u>22,575,046.08</u>	<u>16,355,045.18</u>

## 10. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、原价合计</b>	<b>733,164,130.95</b>	<b>208,376.08</b>		<b>733,372,507.03</b>
其中：房屋、建筑物	170,302,381.78			170,302,381.78
机器设备	526,347,642.55	41,282.05		526,388,924.60
电子设备	11,005,846.57	160,940.14		11,166,786.71
运输设备	17,050,660.35			17,050,660.35
其他	8,457,599.70	6,153.89		8,463,753.59
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>458,777,307.34</b>	<b>10,505,143.98</b>		<b>469,282,451.32</b>
其中：房屋、建筑物	40,731,056.58	2,447,138.52		43,178,195.10
机器设备	397,987,065.27	5,854,464.31		403,841,529.58
电子设备	8,657,253.62	809,170.54		9,466,424.16
运输设备	10,438,207.28	863,939.33		11,333,741.95
其他	963,724.59	895,534.67		1,462,560.53
<b>三、固定资产减值准备累计金额合计</b>	<b>5,409,270.03</b>			<b>5,409,270.03</b>
其中：房屋、建筑物	575,579.11			575,579.11
机器设备	4,833,690.92			4,833,690.92
电子设备				
运输设备				
其他				
<b>四、固定资产账面价值合计</b>	<b>268,977,553.58</b>			<b>258,680,785.68</b>
其中：房屋、建筑物	128,995,746.09			126,548,607.57
机器设备	123,526,886.36			117,713,704.10
电子设备	2,348,592.95			1,700,362.55

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输设备	6,612,453.07			5,716,918.40
其他	7,493,875.11			7,001,193.06

(2) 本公司本期折旧额为 10,505,143.98 元。

(3) 本期由在建工程转入固定资产原价为0元。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间	原值	净值
企业技术中心	承德市市政规划原因	已办理临建证	13,600,796.28	11,178,358.08
西安办事处房	历史原因	无法办理	495,047.42	235,208.38
廊坊车间	车间用地无所有权	无法办理	3,761,213.89	2,466,422.35
<b>合计</b>			<b>17,857,057.59</b>	<b>13,879,988.81</b>

## 11. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
北京露露升级改造	4,406,850.02	1,605,263.60	2,801,586.42	2,434,094.75	1,605,263.60	828,831.15
承德技改扩能项目	18,708,293.28		18,708,293.28	18,708,293.28		18,708,293.28
郑州露露锅炉项目	215,132.44		215,132.44			
<b>合计</b>	<b>23,330,275.74</b>	<b>1,605,263.60</b>	<b>21,725,012.14</b>	<b>21,142,388.03</b>	<b>1,605,263.60</b>	<b>19,537,124.43</b>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期	本期转入	其他	工程累计投入占预算的比例(%)
			增加	固定资产额	减少额	
北京露露升级改造		2,434,094.75	1,972,755.27			
承德技改扩能项目		18,708,293.28				
郑州露露锅炉项目			215,132.44			
<b>合计</b>	<b>35,000,000.00</b>	<b>21,142,388.03</b>	<b>2,187,887.71</b>			

接上表:

工程进度	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
工程前期启动中				自筹	4,406,850.02
工程前期启动中				自筹	18,708,293.28
工程前期启动中				自筹	215,132.44
					<u>23,330,275.74</u>

在建工程项目变动情况的说明：

①北京露露原新厂扩建项目及危房改造项目现变更为北京露露升级改造项目，原新厂扩建项目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。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
北京露露升级改造	1,605,263.60			1,605,263.60	
<u>合计</u>	<u>1,605,263.60</u>			<u>1,605,263.60</u>	

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
承德技改扩能项目		工程前期启动中

## 12. 无形资产

(1) 按项目列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、原价合计</b>	<b>421,033,321.19</b>			<b>421,033,321.19</b>
承德市开发区土地使用权	13,751,767.00			13,751,767.00
北京露露土地使用权	6,829,975.21			6,829,975.21
郑州露露土地使用权	39,138,780.00			39,138,780.00
吉大工易管理系统软件	7,000,000.00			7,000,000.00
一种灌装饮料的杀菌技术专利权	54,427,400.00			54,427,400.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
果实中植物蛋白酶钝化技术专利权	47,583,200.00			47,583,200.00
露露商标权	198,730,000.00			198,730,000.00
承德市开发区上板城土地使用权	53,502,968.20			53,502,968.20
郑州露露用友财务软件	69,230.78			69,230.78
<b>二、累计摊销额合计</b>	<b>93,881,838.47</b>	<b>5,049,814.32</b>		<b>98,931,652.79</b>
承德市开发区土地使用权	5,290,993.07	137,517.72		5,428,510.79
北京露露土地使用权	2,677,553.04	70,136.82		2,747,689.86
郑州露露土地使用权	4,949,031.64	389,251.02		5,338,282.66
吉大工易管理系统软件	7,000,000.00			7,000,000.00
一种灌装饮料的杀菌技术专利权	34,546,776.00	1,955,478.00		36,502,254.00
果实中植物蛋白酶钝化技术专利权	34,546,776.00	1,955,478.00		36,502,254.00
露露商标权				
承德市开发区上板城土地使用权	4,815,267.00	535,029.66		5,350,296.66
郑州露露用友财务软件	55,441.72	6,923.10		62,364.82
<b>三、无形资产减值准备累计金额合计</b>				
承德市开发区土地使用权				
北京露露土地使用权				
郑州露露土地使用权				
吉大工易管理系统软件				
一种灌装饮料的杀菌技术专利权				
果实中植物蛋白酶钝化技术专利权				
露露商标权				
承德市开发区上板城土地使用权				
郑州露露用友财务软件				
<b>四、无形资产账面价值合计</b>	<b>327,151,482.72</b>			<b>322,101,668.40</b>
承德市开发区土地使用权	8,460,773.93			8,323,256.21
北京露露土地使用权	4,152,422.17			4,082,285.35
郑州露露土地使用权	34,189,748.36			33,800,497.34
吉大工易管理系统软件				
一种灌装饮料的杀菌技术专利权	19,880,624.00			17,925,146.00
果实中植物蛋白酶钝化技术专利权	13,036,424.00			11,080,946.00
露露商标权	198,730,000.00			198,730,000.00
承德市开发区上板城土地使用权	48,687,701.20			48,152,671.54
郑州露露用友财务软件	13,789.06			6,865.96

注：本期摊销金额为5,049,814.32元。

(2) 公司内部研究开发项目支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出		5,561,400.89	5,561,400.89		
开发支出					
<u>合计</u>		<u>5,561,400.89</u>	<u>5,561,400.89</u>		

注：期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

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
<u>合计</u>	<u>2,814,000.00</u>			<u>2,814,000.00</u>

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的少数股东权益形成的长期股权投资借方差额，按新准则规定在合并报表中作为商誉列示。

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
石家庄办事处租房费	213,000.00		18,000.00		195,000.00
厂房修理费	416,973.77	335,042.73	130,176.26		621,840.24
财产综合保险	11,506.54	178,716.27	50,536.73		139,686.08
廊坊露露车间装修费	131,356.72		112,614.60		18,742.12
<u>合计</u>	<u>772,837.03</u>	<u>513,759.00</u>	<u>311,327.59</u>		<u>975,268.44</u>

15. 已确认的递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

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
递延所得税资产				

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	431,331.61	107,832.91	431,331.61	107,832.91
存货跌价准备	205,126.22	51,281.55	205,126.22	51,281.55
固定资产折旧差异				
可抵扣亏损				
合并抵消的内部利润	15,950,063.48	3,987,515.87	47,549,905.40	11,887,476.35
<u>合计</u>	<u>16,586,521.31</u>	<u>4,146,630.33</u>	<u>48,186,363.23</u>	<u>12,046,590.81</u>

(2) 已确认的递延所得税负债

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
<b>递延所得税负债</b>				
无形资产	182,169,167.00	45,542,291.75	172,232,667.00	43,058,166.75
<u>合计</u>	<u>182,169,167.00</u>	<u>45,542,291.75</u>	<u>172,232,667.00</u>	<u>43,058,166.75</u>

(3) 未确认递延所得税资产情况

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	5,409,270.03	5,409,270.03
在建工程减值准备	1,605,263.60	1,605,263.60
<u>合计</u>	<u>23,369,578.81</u>	<u>23,369,578.81</u>

16. 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	431,331.61				431,331.61
存货跌价准备	205,126.22				205,126.22
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	5,409,270.03				5,409,270.03
在建工程减值准备	1,605,263.60				1,605,263.60
<u>合计</u>	<u>24,006,036.64</u>				<u>24,006,036.64</u>

## 17. 应付账款

### (1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	92,691,326.05	96.07	278,015,324.80	98.61
1 至 2 年	1,940,357.17	2.01	2,074,275.10	0.74
2 至 3 年	1,799,270.88	1.65	1,799,270.88	0.56
3 年以上	50,488.00	0.27	50,488.00	0.09
<u>合 计</u>	<u>96,481,442.10</u>	<u>100.00</u>	<u>281,939,358.78</u>	<u>100.00</u>

(2) 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。

## 18. 预收款项

### (1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	126,327,465.84	98.97	639,047,040.73	99.79
1 至 2 年	1,313,684.29	1.03	1,313,684.29	0.21
<u>合 计</u>	<u>127,641,150.13</u>	<u>100.00</u>	<u>640,360,725.02</u>	<u>100.00</u>

(2) 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。

## 19. 应付职工薪酬

### (1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	55,334,789.64	53,376,963.13	72,310,083.11	36,401,669.66
离职后福利中的设定提存计划负债		9,799,639.59	9,796,888.66	2,750.93
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
<u>合 计</u>	<u>55,334,789.64</u>	<u>63,176,602.72</u>	<u>82,106,971.77</u>	<u>36,404,420.59</u>

### (2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	42,585,743.37	40,327,973.93	59,429,685.90	23,484,031.40
二、职工福利费		5,142,735.31	5,137,275.31	5,460.00
三、社会保险费		6,676,888.27	6,628,868.21	48,020.06
其中：医疗保险费		5,696,501.11	5,648,481.05	48,020.06
工伤保险费		541,532.46	541,532.46	
生育保险费		438,854.70	438,854.70	
四、住房公积金	10,203,694.58	141,634.00	815,824.00	9,529,504.58
五、工会经费和职工教育经费	2,545,351.69	1,087,731.62	298,429.69	3,334,653.62
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合 计</u>	<u>55,334,789.64</u>	<u>53,376,963.13</u>	<u>72,310,083.11</u>	<u>36,401,669.66</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	9,598,279.49	
失业保险	198,609.17	2,750.93
<u>合 计</u>	<u>9,796,888.66</u>	<u>2,750.93</u>

20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	874,976.81	21,047,531.92
城市维护建设税	99,221.35	1,626,231.62
企业所得税	10,419,521.79	33,724,731.66
个人所得税	518,341.94	499,716.70
教育附加	70,872.39	1,161,594.02
房产税	158,497.03	158,497.03
印花税	9,659.41	201,421.01
土地使用税	175,519.88	175,519.88
<u>合 计</u>	<u>12,326,610.60</u>	<u>58,595,243.84</u>

21. 其他应付款

## (1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,988,416.78	90.13	9,951,608.85	94.39
1至2年	60,615.49	1.10	60,615.49	0.57
2至3年	3,600.00	0.07	50,059.79	0.47
3年以上	481,604.21	8.70	481,604.21	4.57
<b>合计</b>	<b>5,534,236.48</b>	<b>100.00</b>	<b>10,543,888.34</b>	<b>100.00</b>

(2) 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。

## 22. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>							
高管股份	547,983.00						547,983.00
<b>有限售条件流通股合计</b>	<b>547,983.00</b>						<b>547,983.00</b>
<b>二、无限售条件流通股份</b>							
人民币普通股	978,014,745.00						978,014,745.00
其中：万向三农集团 有限公司	398,119,878.00						398,119,878.00
<b>无限售条件流通股合计</b>	<b>978,014,745.00</b>						<b>978,014,745.00</b>
<b>股份合计</b>	<b>978,562,728.00</b>						<b>978,562,728.00</b>

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%）。

## 23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（或股本溢价）	6,521,424.14	6,521,424.14
其他资本公积	10,787,014.97	10,787,014.97
<u>合计</u>	<u>17,308,439.11</u>	<u>17,308,439.11</u>

#### 24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	303,648,092.34			303,648,092.34
<u>合计</u>	<u>303,648,092.34</u>			<u>303,648,092.34</u>

#### 25. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	676,674,913.46	645,535,298.08
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	676,674,913.46	645,535,298.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	227,646,700.78	450,367,055.47
减：提取法定盈余公积		42,857,160.09
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	391,425,091.20	150,548,112.00
转作股本的普通股股利		225,822,168.00
期末未分配利润	512,896,523.04	676,674,913.46

#### 26. 少数股东权益

公司名称	期末数	期初数
廊坊露露饮料有限公司	32,117,109.05	30,304,170.61

#### 27. 营业收入、营业成本

##### （1）按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,036,956,185.48	1,460,952,470.40
其他业务收入	1,315,530.88	1,352,231.21
<u>合计</u>	<u>1,038,271,716.36</u>	<u>1,462,304,701.61</u>
主营业务成本	568,889,558.84	790,019,874.19

项 目	本期发生额	上期发生额
其他业务成本	910,240.16	930,494.85
<u>合 计</u>	<u>569,799,799.00</u>	<u>790,950,369.04</u>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
植物蛋白饮料	1,036,956,185.48	568,889,558.84	1,460,952,470.40	790,019,874.19

(3) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
经销商 1	35,238,358.37	3.39
经销商 2	33,314,542.29	3.21
经销商 3	23,297,854.25	2.24
经销商 4	18,518,524.46	1.78
经销商 5	14,918,225.83	1.44
<u>合 计</u>	<u>125,287,505.20</u>	<u>12.06</u>

28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	5,449,818.76	7,781,761.02	应缴流转税之 7%
教育费附加	3,893,718.83	5,616,255.02	应缴流转税之 5%
房产税	641,355.43		
土地使用税	1,263,827.74		
印花税	422,337.30		
其他	51,965.20		
<u>合计</u>	<u>11,723,023.26</u>	<u>13,398,016.04</u>	

29. 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
广告宣传费	46,731,008.52	148,426,559.33
物流费	40,251,585.35	51,472,928.31
工资薪酬	30,857,048.33	40,983,626.61

项 目	本期金额	上期金额
折旧费用	837,370.47	1,000,369.87
日常办公费用	9,263,604.60	7,188,635.62
其他费用	7,567,869.88	7,831,497.55
<u>合 计</u>	<u>135,508,487.15</u>	<u>256,903,617.29</u>

### 30. 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬	1,944,334.90	7,336,316.34
折旧及摊销	6,641,973.35	6,659,953.27
技术开发费	5,561,400.89	11,818,028.11
财产保险费	781,951.00	1,004,933.09
相关税费	78,826.76	3,018,046.78
日常办公费	1,750,035.65	627,678.15
其他费用	5,702,314.31	3,313,770.57
<u>合 计</u>	<u>22,460,836.86</u>	<u>33,778,726.31</u>

### 31. 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	5,403,923.80	7,904,030.85
手续费	997.13	20,217.40
<u>合 计</u>	<u>-5,402,926.67</u>	<u>-7,883,813.45</u>

### 32. 投资收益

#### (1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-200,269.67	-720,016.18
<u>合 计</u>	<u>-200,269.67</u>	<u>-720,016.18</u>

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
霖霖集团有限责任公司		-720,016.18	亏损较上期增加

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的的原因
深圳市斐婴宝网络科技有限公司	-200,269.67		
<u>合计</u>	<u>-200,269.67</u>	<u>-720,016.18</u>	

### 33. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-2,819.50
存货跌价损失		
<u>合计</u>		<u>-2,819.50</u>

### 34. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
政府补助	9,950,041.00		
其他	259,708.98	175,737.50	
<u>合计</u>	<u>10,209,749.98</u>	<u>175,737.50</u>	

### 35. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	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	
其中：固定资产处置损失		8,742.50	
罚款及滞纳金			
对外捐赠	80,000.00		
其他			
<u>合计</u>	<u>80,000.00</u>	<u>8,742.50</u>	

### 36. 所得税费用

#### (1) 分类列示

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	74,268,252.37	94,153,882.88
递延所得税调整	10,384,085.48	3,370,227.19
<u>合计</u>	<u>84,652,337.85</u>	<u>97,524,110.07</u>

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期金额	上期金额
利润总额	314,111,977.07	374,607,584.70
按法定税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	79,261,602.77	93,651,896.19
对以前期间当期所得税的调整	277,169.43	
对以前期间递延所得税的调整	2,484,125.00	
归属于合营企业和联营企业的损益	-50,067.42	180,004.05
不可抵扣的费用	2,679,508.06	3,692,209.84
加计扣除的费用		
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损		
按实际税率计算的所得税费用	84,652,337.85	97,524,110.07

37. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	3,693,087.24	4,122,566.85
政府补助	9,550,000.00	
利息收入	5,403,923.80	7,904,030.85
<u>合计</u>	<u>18,647,011.04</u>	<u>12,026,597.70</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
招待费	901,030.92	1,093,846.61
办公费	1,679,532.94	451,282.28
差旅费	8,143,170.22	5,917,193.39
会议费	1,489,315.10	171,879.00
中介费	774,041.57	1,078,376.80

项目	本期金额	上期金额
广告费	46,731,008.52	97,483,513.51
保险费	806,807.70	915,970.17
运输费	43,144,223.79	46,155,637.73
技术开发费	5,561,400.89	9,061,486.33
租房租库费	4,890,581.48	5,289,777.57
往来款	24,376,550.59	3,537,230.73
其他	1,626,186.91	1,029,903.19
<b>合计</b>	<b>140,123,850.63</b>	<b>172,186,097.31</b>

### 38. 现金流量表补充资料

#### (1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节表经营活动现金流量</b>		
净利润	229,459,639.22	277,083,474.63
加：资产减值准备		-2,819.50
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧、 生产性生物资产折旧	10,505,143.98	11,470,951.39
无形资产摊销	5,049,814.32	4,979,677.50
长期待摊费用摊销	-202,431.41	321,921.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		19,720.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	200,269.67	720,016.18
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	7,899,960.48	886,777.20
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)	99,220,594.17	40,286,883.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	25,953,103.57	75,393,769.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-767,134,386.44	-458,142,969.40
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-386,564,167.44</b>	<b>-44,498,473.24</b>

#### 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

项 目	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	1,374,631,801.70	1,295,204,963.55
减：现金的期初余额	2,161,877,794.10	1,502,165,833.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-787,245,992.40	-206,960,869.60

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,374,631,801.70	2,161,877,794.10
其中：1. 库存现金	7,778.74	5,129.97
2. 可随时用于支付的银行存款	1,374,624,022.96	2,161,872,664.13
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,374,631,801.70	2,161,877,794.10

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节：

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金额
期末货币资金	1,374,631,801.70
减：使用受到限制的存款	
加：持有期限不超过三个月的国债投资	
期末现金及现金等价物余额	1,374,631,801.70
减：期初现金及现金等价物余额	2,161,877,794.10
现金及现金等价物净增加额（减少“-”）	-787,245,992.40

## 七、合并范围的变动

### 1. 非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并。

### 2. 同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	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		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		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		100.00	设立

#### (2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例(%)	少数股东的表决权比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
廊坊露露饮料有限公司	36.25	36.25	1,812,938.44		32,117,109.05

#### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	廊坊露露饮料有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	92,417,572.14	98,300,195.52
非流动资产	7,548,504.05	7,897,475.55
资产合计	99,966,076.19	106,197,671.07
流动负债	11,367,154.68	22,599,959.04
非流动负债		
负债合计	11,367,154.68	22,599,959.04
营业收入	71,523,877.44	92,882,700.06
净利润(净亏损)	5,001,209.48	11,379,387.76
综合收益总额	5,001,209.48	11,379,387.76
经营活动现金流量	-2,467,623.92	324,191.04

### 2. 在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		本公司在被投资单位表决权比例 (%)	对集团活动是否具有战略性
				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		30.00	否

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	霖霖集团有限责任公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	230,980,966.32	135,366,212.61
其中：现金和现金等价物	10,436.50	1,704.88
非流动资产	387,907,953.94	170,428,175.12
<b>资产合计</b>	<b>618,888,920.26</b>	<b>305,794,387.73</b>
流动负债	730,894,589.60	325,773,312.05
非流动负债	6,800,000.00	6,800,000.00
<b>负债合计</b>	<b>737,694,589.60</b>	<b>332,573,312.05</b>
净资产	-106,229,379.34	-26,778,924.32
按持股比例计算的净资产份额	-31,868,813.80	-8,033,677.30
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值		0.00
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	178.15	15.80
所得税费用		
<b>净利润</b>	<b>-24,045,855.86</b>	<b>-2,400,053.93</b>
其他综合收益		
综合收益总额	-24,045,855.86	-2,400,053.93
收到的来自合营企业的股利		

## (3) 在合营企业和联营企业中权益相关的风险信息

### 1) 对转移资金能力的重大限制

无。

### 2) 超额亏损

无。

3) 与对合营企业投资相关的未确认承诺

无。

4) 或有负债

无。

3. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

## 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、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
万向三农集团有限公司	有限责任	杭州市萧山经济开发区	鲁冠球	实业投资及农业生产	60,000 万元

接上表：

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
40.68	40.68	鲁冠球	70478908-9

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、1。

4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、2。

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
万向财务有限公司	同一最终控制人	74290300-6
廊坊凯虹包装容器有限公司	持有廊坊露露饮料有限公司 36.25%股权	60126285-8
承德市顺天食品有限公司	法定代表人为公司副总经理亲属	74344739-9
承德县顺天杏仁加工有限公司	法定代表人为公司副总经理亲属	55908726-6

6. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例 (%)	金额 (万元)	占同类交易金额的比例 (%)
承德顺天食品有限公司	采购活性炭	注 1、注 2				

承德县顺天杏仁加工有限公司	采购杏仁等	注 1、注 2	2,074.31	27.53	6,610.62	46.98
廊坊凯虹包装容器有限公司	采购印铁罐	注 1、注 2	1,874.26	13.55	2,603.85	8.69
<u>合 计</u>			<u>3,948.57</u>		<u>9,214.47</u>	

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

注 2:2017 年 4 月 26 日公司第七届董事会第二次会议及 2017 年 5 月 26 日公司 2016 年度股东大会审议通过《公司 2017 年日常性关联交易议案》。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

企业名称	关联交 易内容	关联方定价方式及决策 程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额 的比例 (%)	金额 (万元)	占同类 交易金额的比例 (%)
承德县顺天杏仁加工有限 公司	销售辅料	市场价格	13.42	0.52	12.93	11.92
<u>合 计</u>			<u>13.42</u>	<u>0.52</u>	<u>12.93</u>	<u>11.92</u>

(3) 公司承租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁 资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁资产涉及 金额	租赁费用	租赁费用确 定依据	租赁费用对公司 影响 (%)
廊坊凯虹包装容器 有限公司	廊坊露露饮料有限 公司	土地租赁	2002/12/31	2017/12/31	2,250,000.00	150,000.00	注 1	0.04
廊坊凯虹包装容器 有限公司	廊坊露露饮料有限 公司	仓库租赁	2003/09/20	2018/09/20	5,250,000.00	350,000.00	注 2	0.10
<u>合 计</u>					<u>7,500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>		

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 20 日至 2018 年 9 月 20 日,年租金为 350,000.00 元。

(4) 其他关联交易：

万向财务有限公司的金融服务业务：

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

① 本期公司及控股子公司通过万向财务有限公司转账结算资金的情况如下：

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
银行存款				
其中：活期存款	1,783,376,723.17	1,606,753,002.47	2,018,960,489.71	1,371,169,235.93
定期存款				
<u>合计</u>	<u>1,783,376,723.17</u>	<u>1,606,753,002.47</u>	<u>2,018,960,489.71</u>	<u>1,371,169,235.93</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	4,955,033.85	6,578,716.13

## 7. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	廊坊凯虹包装容器有限公司		8,053,043.00
应付账款	承德县顺天杏仁加工有限公司	5,116,353.31	11,134,783.00
其他应付款	霖霖集团有限责任公司	300,000.00	300,000.00

## 十一、承诺及或有事项

### 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	12,500.00	262,500.00

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 2017 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 2017 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

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、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	1,399,370.43	100.00	278,405.03	19.90	5,568,100.63	100.00	278,405.03	5.00
其中: 账龄组合	1,399,370.43	100.00	278,405.03	19.90	5,568,100.63	100.00	278,405.03	5.00
组合小计	1,399,370.43	100.00	278,405.03	19.90	5,568,100.63	100.00	278,405.03	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<b>合计</b>	<b>1,399,370.43</b>	<b>100.00</b>	<b>278,405.03</b>		<b>5,568,100.63</b>	<b>100.00</b>	<b>278,405.03</b>	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,388,139.72	277,281.96	19.98

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1-2 年以内 (含 2 年)	11,230.71	1,123.07	10.00
<u>合计</u>	<u>1,399,370.43</u>	<u>278,405.03</u>	<u>19.90</u>

(3) 期末应收账款中无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末应收账款明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采 购中心	客户	1,147,773.84	1 年以内	82.03
纽海信息技术 (上海) 有限公司	客户	150,765.88	1 年以内	10.77
北京京东世纪贸易有限公司	客户	50,000.00	1 年以内	3.57
通联支付网络服务股份有限公司工 会	客户	39,600.00	1 年以内	2.83
上海天翌电子商务有限公司	客户	11,230.71	1-2 年	0.80
<u>合 计</u>		<u>1,399,370.43</u>		<u>100.00</u>

## 2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他 应收款	663,297.86	100.00	145,361.06	21.91	2,707,221.23	100.00	145,361.06	5.37
其中：账龄组合	663,297.86	100.00	145,361.06	21.91	2,707,221.23	100.00	145,361.06	5.37
组合小计	663,297.86	100.00	145,361.06	21.91	2,707,221.23	100.00	145,361.06	5.37
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款								
<u>合 计</u>	<u>663,297.86</u>	<u>100.00</u>	<u>145,361.06</u>		<u>2,707,221.23</u>	<u>100.00</u>	<u>145,361.06</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	583,075.53	87.91	137,338.83	2,507,221.23	92.61	125,361.06
1-2 年	80,222.33	12.09	8,022.23	200,000.00	7.39	20,000.00
<b>合计</b>	<b>663,297.86</b>	<b>100.00</b>	<b>145,361.06</b>	<b>2,707,221.23</b>	<b>100.00</b>	<b>145,361.06</b>

(3) 期末其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
张铁	备用金	200,000.00	1 年以内	30.15	10,000.00
孔祥华	备用金	100,000.00	1 年以内	15.08	5,000.00
李志海	备用金	99,042.92	1 年以内	14.93	4,952.15
刘众伟	备用金	73,000.00	1 年以内	11.01	3,650.00
浙江天猫技术有限 公司	备用金	50,000.00	1 年以内	7.54	2,500.00
<b>合计</b>		<b>522,042.92</b>		<b>78.71</b>	<b>26,102.15</b>

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末金额	期初金额
个人借款		
备用金	593,297.86	2,637,221.23
其他	70,000.00	70,000.00
<b>合计</b>	<b>663,297.86</b>	<b>2,707,221.23</b>

(6) 本期无实际核销的其他应收款

### 3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
1. 对子公司投资			
北京露露饮料有限责任公司	20,556,594.62		
廊坊露露饮料有限公司	25,500,000.00		

郑州露露饮料有限公司	100,000,000.00
<u>小 计</u>	<u>146,056,594.62</u>

2. 对联营企业投资

霖霖集团有限责任公司	16,355,045.18
------------	---------------

<u>合 计</u>	<u>162,411,639.80</u>
接上表:	

本期增减变动

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	现金红利
-------------	----------	--------	------

接上表:

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他			
			20,556,594.62	
			25,500,000.00	
			100,000,000.00	
			<u>146,056,594.62</u>	
			16,355,045.18	16,355,045.18
			<u>162,411,639.80</u>	<u>16,355,045.18</u>

#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,036,956,185.48	1,460,952,470.40
其他业务收入	27,127,503.81	65,791,367.57
<u>合计</u>	<u>1,064,083,689.29</u>	<u>1,526,743,837.97</u>
主营业务成本	696,646,735.96	993,509,659.04
其他业务成本	22,804,139.53	59,538,254.24
<u>合计</u>	<u>719,450,875.49</u>	<u>1,053,047,913.28</u>

##### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
植物蛋白饮料	1,036,956,185.48	696,646,735.96	1,460,952,470.40	993,509,659.04

##### (3) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例(%)
经销商 1	35,238,358.37	3.31
经销商 2	33,314,542.29	3.13
经销商 3	23,297,854.25	2.19
经销商 4	18,518,524.46	1.74
经销商 5	14,918,225.83	1.40
<u>合计</u>	<u>125,287,505.20</u>	<u>11.77</u>

#### 5. 投资收益

##### (1) 按项目列示

产生投资收益的来源	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
权益法核算的长期股权投资收益		-720,016.18
<u>合计</u>		<u>129,279,983.82</u>

## (2) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期 增减变动的的原因
霖霖集团有限责任公司		-720,016.18	亏损较上期增加
<b>合 计</b>		<b>-720,016.18</b>	

## 6. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节表经营活动现金流量</b>		
净利润	155,645,938.21	289,462,076.97
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产 折旧、生产性生物资产折旧	3,525,080.41	4,233,274.28
无形资产摊销	4,583,503.38	4,583,503.38
长期待摊费用摊销	18,000.00	18,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损 失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		19,720.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		-129,279,983.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	87,836,055.43	21,505,504.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	25,894,232.05	75,716,764.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-656,819,658.45	-459,814,685.14
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-376,832,723.97</b>	<b>-191,071,700.25</b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	1,352,403,606.34	1,269,293,555.61
减：现金的期初余额	2,121,701,199.71	1,484,784,147.57
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-769,297,593.37</u>	<u>-215,490,591.96</u>

## 十四、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.24	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.87	0.22	0.22

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项目	代码	本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	227,646,700.78	272,958,446.57
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	7,447,312.49	125,246.25
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	220,199,388.30	272,833,200.32
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	1,976,194,172.91	1,676,375,229.44
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	391,425,091.20	225,822,168.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	1	1
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	6	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	1,812,415,782.49	1,798,785,564.01
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	2,024,780,008.10	1,775,217,424.74
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	11.24%	15.38%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	10.88%	15.37%

2. 按照证监会《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[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

## 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,001,381.00	
(3) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	128,368.98	
(4) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b>10,129,749.98</b>	
减：所得税影响金额	2,532,437.50	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>7,597,312.48</b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	7,542,937.48	
归属于少数股东的非经常性损益	54,375.00	