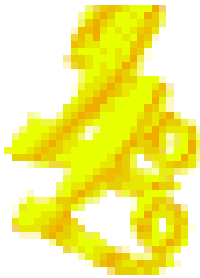


河北承德露露股份有限公司

# 2005 年半年度报告



2005 年 8 月 16 日

## 重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司全体董事出席会议。

公司董事长王宝林先生、总经理王秋敏先生、财务总监王新国先生、主管会计李桂云女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务会计报告未经审计。

# 目 录

一、公司基本情况.....	3
二、股本变动和主要股东持股情况.....	5
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	8
四、管理层讨论与分析.....	9
五、重要事项.....	12
六、财务报告.....	15
七、备查文件.....	44

## 一、公司基本情况

### (一) 基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：河北承德露露股份有限公司  
公司法定英文名称：He Bei Cheng De LoLo Company Limited
- 2、公司股票上市地：深圳证券交易所  
股票简称：承德露露  
股票代码：000848
- 3、公司注册地址：河北省承德市高新技术产业开发区（西区8号）  
办公地址：河北省承德市高新技术产业开发区（西区8号）  
公司国际互联网网址：<http://www.lolo.com.cn>  
邮政编码：067000  
公司电子信箱：[loloqzq@heinfo.net](mailto:loloqzq@heinfo.net)
- 4、公司法定代表人：王宝林
- 5、公司董事会秘书：李文生  
联系地址：河北省承德市高新技术产业开发区西区6号  
联系电话：(0314) 2059888  
传 真：(0314) 2059100  
电子信箱：[liwensheng@lolo.com.cn](mailto:liwensheng@lolo.com.cn)  
证券事务代表：王 洪  
联系地址：河北省承德市高新技术产业开发区西区6号  
联系电话：(0314)2059698  
传 真：(0314)2059100
- 6、公司选定的信息披露报纸名称：中国证券报 证券时报  
公司指定信息披露的国际互联网网址 <http://www.cninfo.com.cn>  
公司中期报告备置地点：河北承德露露股份有限公司证券部
- 7、其他有关资料  
(1)公司首次注册登记日期:1997 年10 月17 日  
公司首次注册登记地点：河北省工商行政管理局

公司变更注册登记日期：2005 年6月23日

公司变更注册登记地点：河北省工商行政管理局

(2)企业法人营业执照注册号：1300001000671

(3)税务登记号码国税：130801601268264

(4)公司聘请的会计师事务所名称：河北华安会计师事务所有限公司

办公地址：河北省石家庄市裕华西路158号

(二) 主要财务数据和指标

1、主要财务数据和指标

项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
净利润 (元)	25,858,904.26	21,493,813.81
扣除非经常性损益后的净利润 (元)	25,858,904.26	21,603,431.46
净资产收益率 (%)	3.69	3.02
每股收益 (元/股)	0.083	0.082
经营活动产生的现金流量净额	67,102,348.60	-67,408,208.46
	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产 (元)	572,221,719.42	640,848,503.27
流动负债 (元)	286,154,521.19	355,260,557.92
总资产 (元)	1,028,711,320.05	1,117,563,185.08
股东权益 (不包含少数股东权益) (元)	701,711,240.36	727,702,336.10
每股净资产 (元/股)	2.26	2.81
调整后的每股净资产 (元/股)	2.25	2.80

其中：报告期公司扣除非经常性损益涉及金额为零。

2、利润表附表

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	27.45	27.28	0.62	0.62
营业利润	6.80	6.76	0.15	0.15
净利润	3.69	3.66	0.08	0.08
扣除非经常性损益后的净利润	3.69	3.66	0.08	0.08

## 二、股本变动和主要股东持股情况

### 1、股本变动情况表

	本 次 变动前	本次变动增减(+,-)					本 次 变动后	
		配股	送股	公积金转股	增发新股	其他		小计
一、未上市流通股份								
1. 发起人股份								
其中：								
国家持有股份	100845000			20169000			20169000	121014000
境内法人持有股份	67405000			13481000			13481000	80886000
外资法人持有股份	0							
其他								
2. 募集法人股								
3. 内部职工股								
4. 优先股或其他								
其中：转配股								
未上市流通股份合计	168250000			33650000			33650000	201900000
二、已上市流通股份								
1. 人民币普通股	91000000			18200000			18200000	109200000
2. 境内上市的外资股								
3. 境外上市的外资股								
4. 其他								
已上市流通股份合计	91000000			18200000			18200000	109200000
三、股份总数	259250000			51850000			51850000	311100000

(1) 公司 2004 年度实施了资本公积转增股本方案，以 2004 年底总股本 25925 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，转增后总股本增至 31110 万股。其中转增股份中可流通部份 1820 万股于 2005 年 5 月 24 日上市流通，高级管理人员增加的 34060 股冻结。

(2) 报告期内，公司没有发生送股、配股、增发新股、吸收合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股或公司职工股等引起公司股份总数及结构变动的情况。

### 2、股东情况介绍

(1) 截止到 2005 年 6 月 30 日，公司股东总数为 48611 户，其中：国家股股东 1 户，社会法人股 1 户，社会公众股东 48609 户。

(2) 前十名股东、前十名流通股股东持股表

报告期末股东总数	48611					
前十名持股情况						
股东名称（全称）	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 （%）	股份类别（已流 通或未流通）	质押或冻结 的股份数量	股东性质（国有股 东或外资股东）
露露集团有限责任公司	20169000	121014000	38.9	未流通		国有股东
万向三农投资有限公司	13481000	80886000	26	未流通		社会法人股
华宝信托投资有限责任公司 - 宝祥有价证券组合投资信托		468446	0.151	已流通		社会公众股
程德兴		368290	0.118	已流通		社会公众股
方向东		256200	0.082	已流通		社会公众股
李锡法		209021	0.067	已流通		社会公众股
陈少龙		203781	0.066	已流通		社会公众股
范明路		190200	0.061	已流通		社会公众股
王伟征		186240	0.060	已流通		社会公众股
边书平		180740	0.058	已流通		社会公众股
前十名流通股股东持股情况						
股东名称（全称）		期末持有流通股的数量		种类（A股、B股、H股或其它）		
华宝信托投资有限责任公司 - 宝祥有价证券组合投资信托		468446		A股		
程德兴		368290		A股		
方向东		256200		A股		
李锡法		209021		A股		
陈少龙		203781		A股		
范明路		190200		A股		
王伟征		186240		A股		
边书平		180740		A股		
于宏		172238		A股		
徐学岑		144840		A股		
上述股东中，已知第一大股东露露集团有限责任公司与其他流通不存在关联关系，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；未知其他流通股东是否属于《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，也未知其他流通股东之间是否存在关联关系。						
战略投资者或一般法人参与配售新股约定 持股期限的说明		股东名称			约定持股期限	
		无				

说明：

持股 5%（含 5%）以上的股东所持股份在本报告期无质押、冻结等情况。

由于露露集团有限责任公司为参股子公司——深圳桑夏高科技股份有限公司的两笔银行借款（3350 万元）提供担保，深圳桑夏公司该项借款逾期未还，深圳发展银行华侨城支行申请诉讼保全，因此露露集团有限责任公司持有的本公司国家股 3560 万股被法院冻结，被冻结股份占公司总股本 13.73%，其中：深圳市中级人民法院根据

民事裁定书（2004）深中法民立裁字第 19 号冻结 3200 万股，冻结期限为 2004 年 1 月 16 日至 2005 年 1 月 15 日；深圳市南山区人民法院根据民事裁定书（2004）深南法民二初字第 196 号冻结 360 万股，冻结期限为 2004 年 1 月 14 日至 2005 年 1 月 13 日。上述冻结的 3560 万国家股已于 2005 年 1 月末全部解冻。

### （3）控股股东情况

露露集团有限责任公司代表国家期末持有公司国家股 12101.4 万股，占公司总股本的 38.90%。该公司的基本情况如下：

法定代表人：王宝林

成立日期：1997 年 2 月 20 日

注册资本：31110 万元

股权结构：市国资委持 100%股权

经营范围：对本公司授权范围内的国有资产经营管理；果蔬汁饮料、矿泉水、纯净水、花岗石制品及荒料、塑料制品、罐头食品、服装及其缝纫品制造、销售、出口；日用百货、日用杂品、鞋帽、体育用品、现代办公用品、工艺品（不含金银饰品）制造和销售；马口铁包装罐制造和销售；广告；进口生产所需原辅材料、机械设备及零配件（国家规定一类商品除外）。

主要产品是饮料、罐头。

### （4）持股 5%以上股东情况

万向三农有限公司持有本公司 8088.6 万股社会法人股，占公司总股本 26%，为本公司第二大股东，基本情况如下：

注册地址：浙江省杭州市萧山经济技术开发区

注册资本：人民币三亿元整

法定代表人：沈长寿

企业类型：有限责任公司

经营范围：实业投资；农、林、牧、渔业产品的生产、加工（国家专项审批的除外）。

股东情况：自然人鲁冠球拥有 90%股份；鲁伟鼎拥有 10%股份。

### （5）控股股东变更情况

报告期内，公司控股股东未发生变化。



### 三、董事、监事、高级管理人员情况

#### 1、报告期内，董事、监事、高级管理人员持有本公司股票情况

姓名	职务	年初持股	年内增加	年末持股	变动原因
王宝林	董事长	26000 股	5200	31200 股	资本公积每 10 股转增 2 股
王秋敏	董事兼总经理	20800 股	4160	24960 股	资本公积每 10 股转增 2 股
魏继平	董事	13000 股	2600	15600 股	资本公积每 10 股转增 2 股
陈跃鹏	董事	20800 股	4160	24960 股	资本公积每 10 股转增 2 股
管大源	董事				
刘志刚	董事				
余维佳	独立董事				
龚兴隆	独立董事				
杨百千	独立董事				
张绍兴	监事会主席	20800 股	4160	24960 股	资本公积每 10 股转增 2 股
刘德宽	监事	7800 股	1560	9360 股	资本公积每 10 股转增 2 股
丁 林	监事	13000 股	2600	15600 股	资本公积每 10 股转增 2 股
董霄鹏	监事	5200 股	1040	6240 股	资本公积每 10 股转增 2 股
李兆军	监事				
李文生	董事会秘书	1300 股	260	1560 股	资本公积每 10 股转增 2 股
王新国	财务总监	13000 股	2600	15600 股	资本公积每 10 股转增 2 股
王旭昌	副经理	13000 股	2600	15600 股	资本公积每 10 股转增 2 股
陈华敏	副经理	13000 股	2600	15600 股	资本公积每 10 股转增 2 股
姜柏平	副经理	1300 股	260	1560 股	资本公积每 10 股转增 2 股
左 辉	副经理	1300 股	260	1560 股	资本公积每 10 股转增 2 股

#### 2、报告期公司董事、监事、高级管理人员没有解聘、新聘情况。

## 四、管理层讨论与分析

### (一) 主要经营情况

#### 1、公司报告期内经营情况

报告期公司所处行业及经营范围没有发生变化，公司的主营业务仍然是饮料。

上半年，公司继续坚持大力发展主营业务，实现规模效益的指导思想，依靠名牌战略，科学决策，管理创新，完善机制等行之有效的措施，各项工作都取得很大成绩。面对日益激烈的市场竞争环境，公司始终把市场营销作为经营工作的重点，主动调整营销政策，不断开展营销体制的改革和创新，进一步调动广大营销人员的积极性和创造性，不断完善销售网络，千方百计增加产量，扩大销售，使公司产品的市场竞争力进一步增强，“露露”品牌知名度进一步提升，产品不仅畅销国内，而且远销国际。另外，公司在内部管理方面，通过采用新型 ERP 管理软件，提升了公司的管理水平，提高了管理效率，推动了公司现代化管理工作的开展，为公司经济效益提高打下了坚实的基础。报告期公司实现主营业务收入 64,198 万元，同比增长 41.35%。实现净利润 2,586 万元，同比增长 20.31%。

#### 主营业务的范围及经营状况

公司的主营业务是饮料的生产和销售，主要产品是植物蛋白饮料杏仁露，属食品饮料行业，产品目前主要国内销售，公司业务收入 100%来自主营业务——饮料。

报告期公司主营业务收入 64,198 万元，主营业务成本 44,506 万元，毛利率 30.67%。

#### 主营业务分行业、产品情况表

	主营业务收入 (元)	主营业务成本 (元)	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
饮料	641,982,354.89	445,059,082.79	30.67	41.35	44.88	-0.84
-----						
其中:关联交易	无	无				
分产品						
露露杏仁露	641,367,227.08	444,436,034.94	30.70	45.06	50.58	-0.81
其他果汁饮料	615,127.81	623,047.85	-1.29	-1857	-1832	-1.29
-----						
其中:关联交易	无	无				
关联交易定价原则	无					

## 利润构成、主营业务、盈利能力变化原因

单位：万元

指标项目	2005年6月30日	2004年6月30日	增减比例(+,-)
主营业务收入	64,198.24	45,417.54	41.35%
营业费用	12,014.39	8,412.55	42.82%
管理费用	2,160.35	2,051.08	5.32%
财务费用	311.71	589.99	-47.17%
利润总额	4,759.87	3,467.35	37.28%
净利润	2,585.89	2,149.38	20.31%

变化原因：

(1) 主营业务收入增加 41.35%，主要原因是公司重视市场销售工作，措施得力，效果显著，销售增加。

(2) 营业费用上升 42.82%，主要原因是为开拓市场，扩大销量，需要增加销售费用投入。

(3) 财务费用减少 47.17%，主要原因是公司减少流动资金借款，资金成本节约所致。

(4) 利润总额上升 37.28%，其主要原因是主营业务收入上升，期间费用下降等原因。

(5) 净利润上升 20.31%，其主要原因是利润总额增加。

2、报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

3、报告期内单个参股公司的投资收益对本公司净利润的影响未达到 10%。

4、经营中的问题与困难

由于饮料行业厂家众多，品种丰富，竞争充分，市场化程度高，特别是入世后，国外品牌的不断进入，更加剧了市场竞争程度，使公司发展面临挑战，为此，公司将主业做大做强作为公司发展的根本，把做好市场营销作为经营工作的“龙头”，常抓不懈。公司通过以市场为主导，面向广大消费者，掌握市场信息，关注市场变化，加大市场投入，培育自身品牌，构建营销网络，形成了以品牌为核心的独特的竞争优势，产品市场占有率稳步提高，品牌的影响力进一步扩大，为公司今后长远发展奠定了坚

实的基础。为进一步发展壮大主营业务，公司将针对市场变化，增加产品品种，满足市场需求，使公司的继续保持已有的核心竞争优势，实现公司快速发展。

(二)公司投资情况

- 1、报告期公司没有募集资金使用情况。
- 2、报告期没有新增非募集资金投资项目。

## 五、重大事项

### (一) 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的规定，认真做好各项公司治理工作，与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

### (二) 利润分配方案的执行情况

#### (1) 年度利润分配方案

2005年5月16日召开的公司2004年度股东大会，审议通过了公司三届六次董事会提出的《2004年度利润分配及公积金转增股本方案》，即“以2004年12月31日总股本25,925万股为基数，向全体股东分派现金红利，派现比例是每10股派发2.00元（含税），共分派红利51,850,000.00元（含税），余额19,001,755.57元转作下年利润分配；同时以总股本259,250,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增2股，转增后总股本为311,100,000股。”该次利润分配及转增股本工作已于2005年5月24日完成。

(2) 公司于2005年8月16日召开的三届八次董事会决定：2005年半年度公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

#### (三) 报告期内公司未发生重大诉讼、仲裁事项

#### (四) 报告期内公司未发生重大收购及出售资产、吸收合并情况

#### (五) 重大关联交易事项

### 1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
露露集团有限责任公司	承德市	授权范围的国有资产经营管理；果蔬汁饮料、纯净水、罐头食品等制造和销售	本公司 第一大股东	国有独资	王宝林
北京露露饮料有限责任公司	北京怀柔	饮料生产与销售	子公司	有限责任	王宝林
廊坊露露饮料有限责任公司	廊坊开发区	饮料加工	子公司	有限责任	王秋敏

2、不存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
汕头高新区露露南方有限公司	汕头市	饮料生产销售	同一董事长	中外合资	王宝林
承德露露大酒店有限公司	承德市	餐饮住宿	同一董事长	有限责任公司	王宝林
廊坊凯虹包装容器有限公司	廊坊市	包装容器生产销售	公司董事长亲属 为法定代表人	有限责任公司	王志平
凌源市杏仁加工厂	凌源市	杏仁加工	公司董事长亲属 为法定代表人	个人独资	王志平
承德县顺天杏仁加工厂	承德县	杏仁加工	公司副总亲属 为法定代表人	私营企业	王印昌
承德市露露包装有限公司	承德市	包装纸箱制造	集团董事为董事长	有限责任	杨照林
承德露露房地产有限公司	承德市	房地产开发	同一董事长	有限责任	王宝林

3、具体交易情况

根据公司 2004 年度股东大会通过的《2005 年日常关联交易的议案》，公司在进行日常关联交易时坚持公平、合理、互利的原则，交易价格采用市场公允价格，同质同价，依据合同付款。为保证公司生产经营需要，公司报告期发生与供、产、销相关的日常交易情况如下：

关联交易类别	按产品或劳务等划分	关联人	预计总金额(万元)	实际金额(元)	所占同类交易比例	定价原则	交易价格
采购原材料	杏仁	凌源市杏仁加工厂	4300	12,178,993.68	23.19%	市场定价	22800元/吨
	杏仁	承德县顺天杏仁加工厂	2200	15,216,442.40	28.97%	市场定价	22800元/吨
	印铁	露露集团有限责任公司	12000	54,373,846.15	93.35%	市场定价	0.48元/单模
	纸箱	承德市露露包装有限责任公司	4300	19,275,404.52	100%	市场定价	1.46元/个
	印铁罐	廊坊凯虹包装容器有限公司	12000	31,214,896.16	29.8%	市场定价	0.64元/个
采购商品	杏仁露	汕头高新区露露南方有限公司	5000	41,668,795.90	100%	协议价格	6000元/吨

4、控股股东及关联方占用公司资金情况

2005 年年初露露集团有限责任公司欠付本公司资金 15,835,140.40 元,期末露露

集团有限责任公司欠付本公司资金 11,409,918.60 元，比年初下降 28%。在本公司资产负债表中其他应收款科目列示。公司积极采取措施收回上述资金。

- 5、报告期内公司没有重大对外担保事项。
- 6、公司或持股 5%以上股东没有其他对外公开披露的承诺事项。
- 7、报告期内公司没有发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项。
- 8、报告期内公司没有发生重大委托他人进行现金资产管理的事项。
- 9、报告期内公司未更改公司名称或股票简称。
- 10、报告期内公司、公司董事会及董事、监事及高级管理人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、其他行政管理部门处罚、证券交易所公开谴责的情形；公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。
- 11、报告期内没有的其他重大事件

## 六、财务报告（未经审计）

## 1、会计报表

## 资 产 负 债 表

2005年6月30日

编制单位：河北承德露露股份有限公司

单位：人民币元

资 产	行次	注 释	期末数		年初数	
			合并报表数	母公司数	合并报表数	母公司数
流动资产：						
货币资金	1	1	385,975,091.95	361,477,643.46	410,008,755.26	386,328,311.22
短期投资	2		-	-	-	-
应收票据	3	2	2,009,220.00	1,009,220.00	4,800,800.00	4,800,800.00
应收股利	4		-	-	-	-
应收利息	5		-	-	-	-
应收账款	6	3	20,274,499.80	18,755,622.38	28,820,229.97	28,402,024.21
其他应收款	7	4	58,155,166.79	59,801,929.80	45,295,320.03	48,322,908.84
预付账款	8	5	27,437,865.46	6,860,499.07	62,447,127.57	17,917,943.79
应收补贴款	9		-	-	-	-
存 货	10	6	78,213,927.95	58,917,021.17	89,476,270.44	56,562,289.56
待摊费用	11		155,947.47	-	-	-
一年内到期的长期债权投资	21		-	-	-	-
其他流动资产	24		-	-	-	-
流动资产合计	31		572,221,719.42	506,821,935.88	640,848,503.27	542,334,277.62
长期投资：						
长期股权投资	32	7	22,864,450.73	70,607,518.05	24,135,965.42	65,611,708.95
长期债权投资	34	7	-	-	-	-
长期投资合计	38	7	22,864,450.73	70,607,518.05	24,135,965.42	65,611,708.95
固定资产：						
固定资产原价	39	8	604,480,031.05	503,298,844.09	599,750,552.65	501,635,587.15
减：累计折旧	40	8	234,091,543.25	176,776,486.90	213,923,766.29	159,700,593.25
固定资产净值	41	8	370,388,487.80	326,522,357.19	385,826,786.36	341,934,993.90
减：固定资产减值准备	42	8	-	-	-	-
固定资产净额	43	8	370,388,487.80	326,522,357.19	385,826,786.36	341,934,993.90
工程物资	44		-	-	-	-
在建工程	45	9	1,356,948.32	-	1,271,948.32	-
固定资产清理	46		-	-	-	-
固定资产合计	50		371,745,436.12	326,522,357.19	387,098,734.68	341,934,993.90
无形资产及其他资产：						
无形资产	51	10	61,252,713.78	57,330,790.42	64,825,957.71	60,821,035.42
长期待摊费用	52	11	627,000.00	627,000.00	654,024.00	645,000.00
其他长期资产	53		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计	60		61,879,713.78	57,957,790.42	65,479,981.71	61,466,035.42
递延税项：						
递延税款借项	61		-	-	-	-
资产总计	67		1,028,711,320.05	961,909,601.54	1,117,563,185.08	1,011,347,015.89

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：



## 资 产 负 债 表 ( 续 )

2005 年 6 月 30 日

编制单位：河北承德露露股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	行次	注释	期末数		年初数	
			合并报表数	母公司数	合并报表数	母公司数
流动负债：						
短期借款	68	12	163,120,000.00	163,120,000.00	214,820,000.00	178,120,000.00
应付票据	69	13	7,000,000.00	-	3,000,000.00	-
应付账款	70	14	38,556,476.77	30,005,690.56	61,556,280.77	35,758,844.37
预收账款	71	15	6,139,045.30	6,139,045.30	36,308,336.32	36,311,336.32
应付工资	72		161,083.00	-	161,083.00	-
应付福利费	73		11,592,899.11	10,657,668.40	10,753,148.68	9,915,046.88
应付股利	74	16	7,260,566.52	7,260,566.52	3,622,504.04	3,622,504.04
应交税金	75	17	-1,169,998.18	-2,951,019.22	9,377,199.80	5,546,468.79
其他应交款	80	18	6,176,124.80	6,172,030.27	8,311,013.39	8,311,013.39
其他应付款	81	19	8,672,666.61	3,017,682.40	4,247,666.85	2,610,287.25
预提费用	82	20	38,645,657.26	38,645,657.26	3,103,325.07	3,103,325.07
预计负债	83		-	-	-	-
一年内到期的长期负债	86		-	-	-	-
其他流动负债	90		-	-	-	-
			-	-	-	-
流动负债合计	100		286,154,521.19	262,067,321.49	355,260,557.92	283,298,826.11
长期负债：						
长期借款	101		-	-	-	-
应付债券	102		-	-	-	-
长期应付款	103		-	-	-	-
专项应付款	106		-	-	-	-
其他长期负债	108		-	-	-	-
长期负债合计	110		-	-	-	-
递延税项：						
递延税款贷项	111		-	-	-	-
负债合计	113		286,154,521.19	262,067,321.49	355,260,557.92	283,298,826.11
少数股东权益：	114		40,845,558.50	-	34,600,291.06	-
股东权益：						
股本	115	21	311,100,000.00	311,100,000.00	259,250,000.00	259,250,000.00
资本公积	116	22	252,619,675.61	252,619,675.61	304,469,675.61	304,469,675.61
盈余公积	117	23	93,130,904.92	90,392,702.90	93,130,904.92	90,392,702.90
其中：法定公益金	118	23	46,565,452.46	45,196,351.45	46,565,452.46	45,196,351.45
未分配利润	119	24	44,860,659.83	45,729,901.54	70,851,755.57	73,935,811.27
其中：拟分配现金股利	120	24	-	-	51,850,000.00	51,850,000.00
			-	-	-	-
股东权益合计	122		701,711,240.36	699,842,280.05	727,702,336.10	728,048,189.78
负债和股东权益总计	135		1,028,711,320.05	961,909,601.54	1,117,563,185.08	1,011,347,015.89

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

## 利润表及利润分配表

2005年1-6月

编制单位：河北承德露露股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	注 释	本期累计数		上年同期数	
			合并报表数	母公司数	合并报表数	母公司数
一、主营业务收入	1	25	641,982,354.89	630,553,076.78	454,175,384.84	443,515,747.08
减：主营业务成本	4	26	445,059,082.79	464,927,539.41	307,182,709.14	312,711,783.85
主营业务税金及附加	5	27	4,316,821.09	3,543,639.08	3,865,096.01	3,683,915.21
二、主营业务利润	10		192,606,451.01	162,081,898.29	143,127,579.69	127,120,048.02
加：其他业务利润	11	28	-	-	-	-
减：营业费用	14	29	120,143,912.22	116,182,253.88	84,125,540.53	80,532,021.67
管理费用	15	30	21,603,503.49	17,063,553.07	20,510,784.20	15,924,260.48
财务费用	16	31	3,117,136.52	2,686,837.20	5,899,853.44	5,744,703.52
三、营业利润	18		47,741,898.78	26,149,254.14	32,591,401.52	24,919,062.35
加：投资收益	19	32	-143,233.79	6,124,090.00	-541,514.69	391,346.73
补贴收入	22		-	-	2,725,000.00	-
营业外收入	23	33	-	-	52,402.70	39,068.98
减：营业外支出	25	34	-	-	153,757.68	133,757.68
四、利润总额	27		47,598,664.99	32,273,344.14	34,673,531.85	25,215,720.38
减：所得税	28	35	15,494,493.29	8,629,253.87	10,930,811.09	8,192,043.30
少数股东本期损益	29		6,245,267.44	-	2,248,906.95	-
五、净利润	30		25,858,904.26	23,644,090.27	21,493,813.81	17,023,677.08
加：年初未分配利润	2	24	70,851,755.57	73,935,811.27	93,380,095.92	99,498,974.43
其他转入	4		-	-	-	-
六、可供分配的利润	8		96,710,659.83	97,579,901.54	114,873,909.73	116,522,651.51
减：提取法定盈余公积	9	23	-	-	-	-
提取法定公益金	10	23	-	-	-	-
提取职工奖励及福利基金	11		-	-	-	-
提取储备基金	12		-	-	-	-
提取企业发展基金	13		-	-	-	-
利润归还投资	14		-	-	-	-
七、可供投资者分配的利润	16		96,710,659.83	97,579,901.54	114,873,909.73	116,522,651.51
减：应付优先股股利	17		-	-	-	-
提取任意盈余公积	18		-	-	-	-
应付普通股股利	19	24	51,850,000.00	51,850,000.00	51,850,000.00	51,850,000.00
转作股本的普通股股利	20		-	-	-	-
八、未分配利润	25	24	44,860,659.83	45,729,901.54	63,023,909.73	64,672,651.51
补充资料：						
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2、自然灾害发生的损失						
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额						
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额						
5、债务重组损失或收益						
6、其他			-	-	-67,907.84	-63,441.43

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

## 利 润 表 附 表

2005 年 1-6 月

编制单位：河北承德露露股份有限公司

报告期利润	本期累计数				上年同期数			
	净资产收益率(%)		每股收益(元)		净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面 摊薄	加权 平均	全面 摊薄	加权 平均	全面 摊薄	加权 平均	全面 摊薄	加权 平均
主营业务利润	27.45	27.28	0.62	0.62	19.67	20.41	0.55	0.55
营业利润	6.80	6.76	0.15	0.15	4.48	4.65	0.13	0.13
净利润	3.69	3.66	0.08	0.08	2.95	3.06	0.08	0.08
扣除非经常性损益后的净利润	3.69	3.66	0.08	0.08	2.96	3.07	0.08	0.08

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

2005年1-6月

编制单位：河北承德露露股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	注释	合并报表数	母公司数
<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	1		736,925,737.03	723,018,695.98
收到的税费返还	2		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	3	36	4,142,229.77	30,800.00
现金流入小计	4		741,067,966.80	723,049,495.98
购买商品、接受劳务支付的现金	5		492,510,691.51	538,965,895.36
支付给职工以及为职工支付的现金	6		19,450,477.95	16,665,329.70
支付的各项税费	7		73,354,926.72	55,963,991.09
支付的其他与经营活动有关的现金	8	37	88,649,522.02	86,566,196.83
现金流出小计	9		673,965,618.20	698,161,412.98
经营活动产生的现金流量净额	10		67,102,348.60	24,888,083.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	11		-	-
收回投资所收到的现金	12		730,000.00	730,000.00
取得投资收益所收到的现金	13		398,280.90	398,280.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额	14		6,000.00	6,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	15		-	-
现金流入小计	16		1,134,280.90	1,134,280.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	17		9,394,419.21	5,143,256.94
投资所支付的现金	18		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	19		-	-
现金流出小计	20		9,394,419.21	5,143,256.94
投资活动产生的现金流量净额	21		-8,260,138.31	-4,008,976.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	22		-	-
吸收投资所收到的现金	23		-	-
借款所收到的现金	24		45,000,000.00	45,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	25		-	-
现金流入小计	26		45,000,000.00	45,000,000.00
偿还债务所支付的现金	27		96,700,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	28		31,290,739.55	30,729,774.72
支付的其他与筹资活动有关的现金	29		-	-
现金流出小计	30		127,990,739.55	90,729,774.72
筹资活动产生的现金流量净额	31		-82,990,739.55	-45,729,774.72
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>	32		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	33		-24,148,529.26	-24,850,667.76

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表(续)

2005年1-6月

编制单位：河北承德露露股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	行次	注释	合并报表数	母公司数
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>	34			
净利润	35		25,858,904.26	23,644,090.27
加：少数股东本期损益	36		6,245,267.44	-
计提的资产减值准备	37		-	-
固定资产折旧	38		20,167,776.96	17,075,893.65
无形资产摊销	39		4,553,243.93	4,470,245.00
长期待摊费用摊销	40		27,024.00	18,000.00
待摊费用减少（减：增加）	41		-	-
预提费用增加（减：减少）	42		35,542,332.19	35,542,332.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	43		-	-
固定资产报废损失	44		-	-
财务费用	45		3,117,136.52	2,686,837.20
投资损失（减：收益）	46		143,233.79	-6,124,090.00
递延税款贷项（减：借项）	47		-	-
存货的减少（减：增加）	48		11,262,342.49	-2,354,731.61
经营性应收项目的减少（减：增加）	49		9,027,109.29	-4,658,594.41
经营性应付项目的增加（减：减少）	50		-48,932,591.08	-45,411,899.29
其它	51		90,568.81	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	52		67,102,348.60	24,888,083.00
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>	53		-	-
债务转为资本	54		-	-
一年内到期的可转换公司债券	55		-	-
融资租入固定资产	56		-	-
<b>3、现金及现金等价物增加情况：</b>	57		-	-
现金的期末金额	58		385,975,091.95	361,477,643.46
减：现金的期初余额	59		411,123,621.21	386,328,311.22
加：现金等价物的期末余额	60		1,000,000.00	-
减：现金等价物的期初余额	61		-	-
现金及现金等价物净增加额	62		-24,148,529.26	-24,850,667.76

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

资产减值准备明细表（合并）

2005年6月30日

编制单位：河北承德露露股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	年初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	4,765,978.67	-	×	×	-	4,765,978.67
其中：应收账款	2	1,617,665.59	-	×	×	-	1,617,665.59
其他应收款	3	3,148,313.08	-	×	×	-	3,148,313.08
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	3,812,311.39	-	-	-	-	3,812,311.39
其中：库存商品	8	95,846.41	-	-	-	-	95,846.41
原材料	9	588,890.25	-	-	-	-	588,890.25
包装物	10	3,127,574.73	-	-	-	-	3,127,574.73
四、长期投资减值准备合计	11						
其中：长期股权投资	12						
长期债权投资	13						
五、固定资产减值准备合计	14	-	-	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	15	-	-	-	-	-	-
机器设备	16	-	-	-	-	-	-
六、无形资产减值准备	17	2,332,171.00	-	-	-	-	2,332,171.00
其中：专利权	18						
商标权	19						
七、在建工程减值准备	20						
八、委托贷款减值准备	21						
九、总计	22	10,910,461.06	-	-	-	-	10,910,461.06

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

资产减值准备明细表（母公司）

2005年6月30日

编制单位：河北承德露露股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	年初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	5,719,182.45	-	×	×	-	5,719,182.45
其中：应收账款	2	1,595,654.76	-	×	×	-	1,595,654.76
其他应收款	3	4,123,527.69	-	×	×	-	4,123,527.69
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	95,846.41	-	-	-	-	95,846.41
其中：库存商品	8	95,846.41	-	-	-	-	95,846.41
原材料	9		-	-	-	-	-
包装物	10		-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	11						
其中：长期股权投资	12						
长期债权投资	13						
五、固定资产减值准备合计	14	-	-	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	15	-	-	-	-	-	-
机器设备	16	-	-	-	-	-	-
六、无形资产减值准备	17	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	18						
商标权	19						
七、在建工程减值准备	20						
八、委托贷款减值准备	21						
九、总计	22	5,815,028.86	-	-	-	-	5,815,028.86

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

## 2、会计报表附注

### (一) 公司简介

河北承德露露股份有限公司(以下简称“本公司”)是由露露集团有限责任公司(以下简称“集团公司”)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1997年10月17日注册成立,公司股票11月13日在深圳证券交易所挂牌交易。本公司主营业务是生产和销售“露露牌”杏仁露,是中国生产植物蛋白饮料杏仁露的最大企业。公司住所:河北省承德市高新技术产业开发区西区8号。法定代表人:王宝林。

本公司股本总额人民币31,110万元,其中露露集团有限责任公司持有国家股12,101.4万股,占总股本的38.9%,为本公司第一大股东;万向三农有限公司持有法人股8,088.6万股,占总股本的26%,为公司第二大股东;社会公众股10,920万股,占总股本的35.1%。

### (二) 本公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1. 会计制度;

本公司及控股子公司廊坊露露饮料有限公司、北京露露饮料有限责任公司均执行财政部颁发的《企业会计准则》和《企业会计制度》。

#### 2. 会计年度;

公历1月1日至12月31日。

#### 3. 记帐本位币;

以人民币为记帐本位币。

#### 4. 记帐基础和计价原则;

本公司会计核算采用权责发生制和借贷记帐法进行核算,资产计价以历史成本为计价基础。

#### 5. 外币业务核算方法;

外币业务按发生时的市场汇率作为折合率,折算为人民币入帐;期末外币帐户按期末市场汇率进行调整,所发生的汇兑损益属于资本性支出的计入资产的价值,属于收益性支出的计入当期损益。

#### 6. 现金等价物的确定标准;

本公司将持有的期限在3个月以内、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确定为现金等价物。

7. 短期投资核算方法；

短期投资在取得时以投资成本计价，包括税金、手续费等相关费用。持有的短期投资在期末按成本与市价孰低计价，并将市价低于成本的金额确认为当期损失，据以按投资总体提取短期投资跌价准备，已确认跌价损失的短期投资的市价又得以恢复，在原已确认的投资损失的金额内转回。短期投资的现金股利或利息，于实际收到时冲减投资的帐面价值，短期投资处置时以所获得的处置收入与短期投资帐面价值的差额确认投资损益。

8. 坏帐核算方法；

本公司坏帐核算采用备抵法，对应收款项（包括应收帐款及其他应收款）采用帐龄分析法计提坏帐准备，逾期1年（含1年，以下类推）以内的，按其余额的5%计提，逾期1-2年的，按其余额的10%计提，逾期2-3年的，按其余额的20%计提，逾期3年以上的，按其余额的30%计提。

公司以下应收款项确认为坏帐损失：

- (1) 债务人破产或死亡，以其破产的财产或遗产依法清偿后仍然不能收回的款项；
- (2) 债务人逾期未履行偿债义务超过三年而确认不能收回的款项。

9. 存货核算方法；

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品、低值易耗品等，实行永续盘存制和实际成本核算，发出存货采用加权平均法核算；低值易耗品在领用时一次摊销。生产领用包装物采用加权平均法全部计入产品成本。

公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价损失准备，计入当期存货跌价损失，已计提跌价准备的存货的可变现净值又得以恢复，在原已确认的跌价损失的金额内转回。

10. 长期投资核算方法；

(1) 长期债权投资：

按取得时的实际成本计价。债券投资依据约定的利率与债券面值按期计算投资收益，债券的溢价或折价采用直线法进行摊销；其他债权投资依据约定的利率与投资额按期计算投资收益。

(2) 长期股权投资：

按投资时实际支付的价款或确定的价值计价。本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算；本公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算。

股权投资差额按投资期限平均摊销，如金额较小一次性计入当期损益。

(3) 期末如由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资的帐面价值，计提长期投资减值准备。

11. 委托贷款核算方法；

委托贷款视同短期投资进行核算，委托贷款按期计提利息，计入损益。

按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款的差额计提委托贷款减值准备。

12. 固定资产计价和折旧方法；

固定资产按历史成本计价，本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等作为固定资产。对于不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也作为固定资产。本公司固定资产采用直线法计提折旧，根据固定资产的类别、使用年限、预计残值率确定其折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40	5	2.375
机器设备	14	5	6.79
运输设备	6	5	15.83
电子设备	5	5	19.00
其他设备	10	5	9.50

期末固定资产按帐面价值与可收回金额孰低计价。固定资产在期末时如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于帐面价值的，对可收回金额低于帐面价值的差额，按单项资产计提固定资产减值准备。

13. 在建工程核算方法；

在建工程采用实际成本法核算。在实际交付使用或办理竣工决算后转入固定资产。

在建工程期末发生以下情况之一的，对可收回金额低于帐面价值的差额，按单项资产计提在建工程减值准备。

(1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### 14. 借款费用的资本化

以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化，计入该项资产的成本；其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。

(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状态所必要的购建活动已经开始。

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。在应予资本化的每一会计期间，利息和折价或溢价摊销的资本化金额，不超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额。

如果专门借款为外币借款，则在应予资本化的每一会计期间，汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用。如果辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。但如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

15. 无形资产计价和摊销方法；

购入、接受捐赠、接受投资取得的无形资产以取得时的实际成本计价。自创商誉不加以确认。自行开发并依法申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、律师费等费用确定；依法申请取得前发生的研究与开发费用，于发生时确认为当期费用。无形资产在确认后发生的支出，在发生时确认为当期费用。

无形资产的成本，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，无形资产的摊销年限按如下原则确定：

- (1) 合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限为受益年限；
- (2) 合同没有规定受益年限但法律规定了有效年限的，摊销年限为有效年限；
- (3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限为受益年限与有效年限两者之中较短者。

(4) 如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限为 10 年。

期末无形资产按帐面价值与可收回金额孰低计价。期末无形资产如果由于新技术出现、超过法律保护期、丧失使用价值、市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于帐面价值的，对可收回金额低于帐面价值的差额，按单项资产计提无形资产减值准备。

16. 长期待摊费用摊销方法；

长期待摊费用按实际受益期限平均摊销。

17. 预计负债的确认原则；

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- (1) 该义务是企业承担的现实义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的确认金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计

算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额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。

18．应付债券核算方法；

按实际的发行价格总额，作为负债处理，债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提债券利息时摊销，并按借款费用的处理原则进行会计处理。

19．收入确认原则；

本公司营业收入（商品销售）确认的原则是：已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司营业收入（提供劳务）确认的原则是：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本，如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的成本确认为当期费用。提供劳务的总收入按企业与接受劳务方签订的合同或协议的金额确定，现金折扣在实际发生时确认为当期费用。

本公司营业收入（让渡资产使用权）确认的原则是：他人使用本企业资产而发生的收入包括利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入本企业、收入的金额能够可靠地计量的条件均能满足时，利息收入按他人使用本企业现金的时间和适用利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

20．所得税的会计处理方法；

本公司采用应付税款法核算所得税。

21．会计政策、会计估计的变更；

本公司本期无会计政策、会计估计的变更。

## 22. 会计差错调整；

本期发现的与前期相关的重大会计差错，如影响损益，将其对损益的影响数调整发现当期的期初留存收益，会计报表的其他相关项目也一并调整；如不影响损益，调整会计报表相关项目的期初数。

本公司本期无重大会计差错调整。

## 23. 合并会计报表的编制方法；

根据财政部财会字[1995]11号《关于印发（合并会计报表暂行规定）的通知》和财会二字（1996）2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，以本公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数据进行编制。合并时，本公司的重大内部交易和资金往来均互相抵销。

## 合并范围：

本公司拥有其半数以上（不包括半数）权益性资本的被投资企业，但同时符合以下条件的子公司不纳入合并会计报表的编制范围。

(1) 期末子公司的资产总额低于母公司资产总额与其所有的子公司资产总额的合计额的10%；

(2) 当期子公司的销售收入低于母公司销售收入与其所有的子公司销售收入的合计额的10%；

(3) 当期子公司的净利润中母公司所拥有的数额低于母公司净利润额的10%。

当不纳入合并范围的子公司为两个或两个以上时，按照所有不纳入合并范围的子公司的资产总额、销售收入和当期净利润中母公司所拥有的数额加总计算。

对于本年度有累计未弥补亏损或本年度发生亏损的子公司，即使符合上述标准，也纳入合并范围。

**（三）税项**

本公司主要税种及税率列示如下：

税种	计税基础	税率
增值税	产品销售收入及其他收入	17%
城市维护建设税	应交增值税和营业税额	7%
教育费附加	应交增值税和营业税额	4%
企业所得税	应纳税所得额	33%

(四) 控股子公司及合营企业

公司名称	注册地址	法定代表人	注册资本 (人民币万元)	经营范围	实际投资额 (人民币万元)	本公司 持股比例	是否属 合并范围
北京露露饮料有 限责任公司	北京市怀柔 县开放路东 渔场西	王宝林	1,005	注 1	2,877.34	80%	是
廊坊露露饮料有 限公司	廊坊经济技术 开发区翠青道	王秋敏	5,000	饮料 加工	2,550.00	51%	是

注 1：杏仁露饮料、酸奶、天然矿泉水、果菜汁饮料制造、开发及销售。

(五) 合并会计报表附注(单位：人民币元)：

1. 货币资金：

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 385,975,091.95 元，其中：

项目	期初数	期末数
现金	460,513.20	562,410.83
银行存款	409,548,242.06	385,412,681.12
合计	410,008,755.26	385,975,091.95

2. 应收票据

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 2,009,220.00 元，其中：

种 类	期初数	期末数
银行承兑汇票	4,800,800.00	2,009,220.00
合 计	4,800,800.00	2,009,220.00

应收票据期末数较年初数减少 58.15%，主要系本公司减少 3,791,580.00 元，北京露露饮料公司本期新增银行承兑汇票 1,000,000.00 元所致。

3. 应收帐款

2005 年 6 月 30 日帐面余额及帐面净值分别为人民币 21,892,165.39 元和 20,274,499.80 元，其中：

帐 龄	期初数			期末数		
	金 额	比例(%)	坏帐准备	金 额	比例(%)	坏帐准备
一年以内	28,522,479.32	93.71	1,426,123.97	20,140,792.16	92.00	1,426,123.97
一至二年	1,915,416.24	6.29	191,541.62	1,751,373.23	8.00	191,541.62
合 计	30,437,895.56	100.00	1,617,665.59	21,892,165.39	100.00	1,617,665.59

其中本公司应收帐款欠款金额前五名合计 10,390,780.95 元，占应收帐款总额的 47.46%。应收帐款期末较期初下降 29.65%，系本公司加速回收欠款所致。

#### 4. 其他应收款

2005 年 6 月 30 日帐面余额及帐面净值分别为人民币 61,303,479.87 元和 58,155,166.79，其中：

帐龄	期初数			期末数		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
一年以内	39,306,710.85	81.14	1,965,335.55	56,398,269.22	81.14	1,965,335.55
一至二年	6,554,482.00	13.53	655,448.20	2,820,761.56	13.53	655,448.20
二至三年	2,472,027.50	5.10	494,405.50	1,974,036.33	5.10	494,405.50
三年以上	110,412.76	0.23	33,123.83	110,412.76	0.23	33,123.83
合计	48,443,633.11	100.00	3,148,313.08	61,303,479.87	100.00	3,148,313.08

其中持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款见本会计报表附注 (七) 5。

其中本公司其他应收款欠款金额前五名合计 42,130,958.75 元，占其他应收款总额的 72.44%。其他应收款期末较年初增长 26.54%，系本公司为销售办事处拨付备用金所致。

#### 5. 预付帐款

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 27,437,865.46 元，其中：

帐龄	期初数		期末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	61,008,035.25	97.70	27,437,865.46	100.00
一至二年	1,120,000.00	1.79		
二至三年	319,092.32	0.51		
合计	62,447,127.57	100.00	27,437,865.46	100.00

其中无预付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。预付帐款期末较年初下降 56.06%，系本公司减少原材料赊购所致。

#### 6. 存货

2005 年 6 月 30 日帐面余额及帐面净值分别为人民币 82,026,239.34 元和 78,213,927.95 元，其中：

项目	期初数		期末数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	16,492,460.69	588,890.25	14,638,175.57	588,890.25
包装物	37,168,301.74	3,127,574.73	15,925,334.51	3,127,574.73
库存商品	39,246,791.36	95,846.41	51,462,729.26	95,846.41
在产品	381,028.04	0.00	0.00	0.00
合计	93,288,581.83	3,812,311.39	82,026,239.34	3,812,311.39



存货期末较年初下降 15.26%，系本公司季节性材料储备减少所致。

## 7. 长期股权投资

### (1) 其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	投资金额	减值准备	备注
承德露露包装有限责任公司	无	15%	900,000.00	0.00	
深圳市海恒信投资有限公司	2003-2018 年	30%	15,000,000.00	0.00	
合 计			15,900,000.00	0.00	

被投资公司名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
上海露露食品配料有限公司	510,000.00	0.00	510,000.00	0.00
承德露兴杏仁加工有限责任公司	220,000.00	0.00	220,000.00	0.00
承德露露包装有限责任公司	900,000.00	0.00	0.00	900,000.00
深圳市海恒担保有限公司 (原名深圳市海恒信投资有限公司)	14,924,759.72	0.00	0.00	14,924,759.72
合 计	16,554,759.72	0.00	730,000.00	15,824,759.72

### (2) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	期初数	本期摊销额	期末摊余价值
北京露露饮料 有限责任公司	11,030,756.07	投资差额	10 年	7,581,205.70	541,514.69	7,039,691.01
合 计	11,030,756.07			7,581,205.70	541,514.69	7,039,691.01

## 8. 固定资产及累计折旧

2005 年 6 月 30 日固定资产原价及累计折旧分别为人民币 604,480,031.05 元和 234,091,543.25 元，计提的固定资产减值准备为人民币 0.00 元，其中：

### (1) 固定资产及累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原 值：				
房屋建筑物	117,103,047.11	316,806.00		117,419,853.11
机器设备	465,822,698.68	4,252,192.40		470,074,891.08
电子设备	5,022,503.52	160,480.00		5,182,983.52
运输设备	11,282,695.94			11,282,695.94
其他设备	519,607.40			519,607.40
合 计	599,750,552.65	4,729,478.40		604,480,031.05
累计折旧：				

房屋建筑物	9,386,599.10	2,848,213.24	12,234,812.34
机器设备	198,325,144.86	15,859,744.19	214,184,889.05
电子设备	1,213,169.59	515,181.12	1,728,350.71
运输设备	4,640,478.23	844,573.10	5,485,051.33
其他设备	358,374.51	100,065.31	458,439.82
合计	213,923,766.29	20,167,776.96	234,091,543.25
净值	385,826,786.36	-15,438,298.56	370,388,487.80

备注：其中无已提足折旧仍继续使用的固定资产账面价值。

(2) 固定资产减值准备

本公司固定资产未发现存在减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

9. 工程物资

本公司 2005 年 6 月 30 日工程物资无余额。

10. 在建工程

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 1,356,948.32 元，其中：

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减 少数	期末数	资金来源	工程投入占 预算比例
北京露露技改工程	180	1,271,948.32	85,000.00	0.00	0.00	1,356,948.32	自筹	75.39%
合计		1,271,948.32	85,000.00	0.00	0.00	1,356,948.32	自筹	

11. 无形资产

2005 年 6 月 30 日帐面余额和帐面净值分别为人民币 63,584,884.78 元和 61,252,713.78 元，其中：

(1) 无形资产

项目名称	原值	取得 方式	年初余额	本期 增加	本期 转出	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊 销年限
承德市开发区西区 土地使用权	13,751,767.00	购买	11,761,199.06	0.00	0.00	137,517.67	2,128,085.61	11,623,681.39	42.26 年
承德市翠桥 路南 6 号 土地使用权	16,113,946.00	集团 配股 出资	14,472,710.86	0.00	0.00	179,043.83	1,820,278.97	14,293,667.03	39.92 年
一种杏仁饮 料制造方法 发明专利权	54,304,700.00	购买	33,940,437.50	0.00	0.00	4,072,852.50	24,437,115.00	29,867,585.00	3.67 年
吉大工易管 理系统软件	800,000.00	购买	646,688.00	980, 000.	0.00	80,831.00	234,143.00	1,545,857.00	7.58 年
北京露露 土地使用权	7,483,000.00	原股 东	6,283,986.44	0.0	0.00	47,612.28	1,246,625.84	6,236,374.16	41.0 年

河北承德露露股份有限公司

北京露露用电权	300,000.00	原股东	18,500.00	0.0	0.00	15,000.00	296,500.00	3,500.00	0.12年
北京露露财务软件	36,666.00	购买	17,886.80	0.0	0.00	3,666.60	22,445.80	14,220.20	1.94年
廊坊露露财务软件	38,000.00	购买	16,720.05	0.0	0.00	16,720.05	38,000.00	0.00	
合计	92,828,079.00		67,158,128.71	0.0	0.00	4,553,243.93	30,223,194.22	63,584,884.78	

(1) 无形资产减值准备

项目	年初数	本期计提	本期转回	期末数	计提原因
北京露露土地使用权	2,332,171.00			2,332,171.00	可收回金额低于账面价值
合计	2,332,171.00			2,332,171.00	

12. 长期待摊费用

2005年6月30日余额为人民币627,000.00元,其中:

项目名称	原始发生额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限
房屋租赁费	720,000.00	645,000.00		18,000.00	93,000.00	627,000.00	17年零11个月
装修费	685,007.69	9,024.00		9,024.00	685,007.69	0.00	0.00年
合计	1,405,007.69	654,024.00		27,024.00	778,007.69	627,000.00	

13. 短期借款

2005年6月30日余额为人民币163,120,000.00元,其中:

借款类别	期初数	期末数
抵押借款	118,120,000.00	118,120,000.00
担保借款	96,700,000.00	45,000,000.00
合计	214,820,000.00	163,120,000.00

短期借款期末较期初下降24.07%,系本公司本期归还流动资金借款1500万元,廊坊露露归还流动资金借款3000万元,北京露露归还流动资金借款670万元所致。

14. 应付帐款

2005年6月30日余额为人民币38,556,476.77元,其中欠持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项见本会计报表附注(七)5,本项目无帐龄超过3年的应付帐款,应付帐款较期初下降37.36%,系本公司偿付赊购欠款所致。

15. 预收帐款

2005年6月30日余额为人民币6,139,045.30元,其中无预收持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

16. 应付工资

2005年6月30日余额为人民币161,083.00元,其中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

17. 应交税金

2005年6月30日余额为人民币-1,169,998.18元,其中:

项 目	税 率	期初数	期末数
所得税	执行33%税率;	-7,504,787.75	-14,541,852.48
增值税	按17%计算销项税	12,559,854.69	13,100,975.73
城市维护建设税	应交流转税的7% 北京露露为5%	4,397,113.24	613,470.67
个人所得税		-74,980.38	-342,592.10
合 计		9,377,199.80	-1,169,998.18

18. 其他应交款

2005年6月30日余额为人民币6,176,124.80元,其中:

项 目	期初数	期末数	计缴标准
教育费附加	2,512,636.14	350,554.65	本公司为4% 北京露露为3%
住房公积金	5,798,377.25	5,825,570.15	
合 计	8,311,013.39	6,176,124.80	

19. 其他应付款

2005年6月30日余额为人民币8,672,666.61元,其中无欠持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。其他应付款较年初增长104.17%,主要原因为:暂收供应商的风险押金。

20. 预提费用

2005年6月30日余额为人民币38,645,657.26元,其中:

项 目	期初数	期末数	结存原因
承包提成	3,103,325.07	7,500,000.00	尚未结算
客户奖励	0.00	9,572,828.63	尚未结算
广告费	0.00	12,000,000.00	尚未结算
促销费用	0.00	9,572,828.63	尚未结算
合 计	3,103,325.07	38,645,657.26	

21. 股本

2005年6月30日余额为人民币311,100,000.00元,其中:

公司股份变动情况							
数量单位：万股							
项目	期初数	本次变动增减(+,-)					期末数
		配股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、尚未流通股份	16,825.00			3,365.00		3,365.00	20,190.00
1. 国家拥有股份	10,084.50			2,016.90		3,365.00	12,101.40
2. 境内法人持有股份	6,740.50			1,348.10		1,348.10	8,088.60
3. 境外法人持有股份							
4. 募集法人股							
5. 内部职工股							
6. 优先股或其他							
其中：转配股							
7. 其他							
未上市流通股份合计	16,825.00			3,365.00		3,365.10	20,190.00
二、已上市流通股份							
1. 人民币普通股	9,100.00			1,820.00		1,820.00	10,920.00
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
已上市流通股份合计	9,100.00			1,820.00		1,820.00	10,920.00
三、股份总数	25,925.00			5,185.00		5,185.00	31,110.00

## 22. 资本公积

2005年6月30日余额为人民币252,619,675.61元，其中：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
股本溢价	304,421,665.21	0.00	51,850,000.00	252,571,665.21	
股权投资准备	48,010.40			48,010.40	
合计	304,469,675.61	0.00	51,850,000.00	252,619,675.61	

## 23. 盈余公积

2005年6月30日余额为人民币93,130,904.92元，其中：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	46,565,452.26	0.00	0.00	46,565,452.26
公益金	46,565,452.46	0.00	0.00	46,565,452.26
合计	93,130,904.72	0.00	0.00	93,130,904.52

#### 24. 未分配利润

2005年6月30日余额为人民币44,860,659.83元。本公司2005年度年初未分配利润为人民币70,851,755.57元,2005年1-6月份实现净利润人民币25,858,904.26元,分派现金股利人民币51,850,000.00元,2005年6月30日未分配利润为人民币44,860,659.83元。

#### 25. 主营业务收入及主营业务成本

2005年度1-6月发生额分别为人民币641,982,354.89元和445,059,082.79元,其中:

项目类别	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
杏仁露	641,367,227.08	444,436,034.94	442,137,744.48	295,145,068.78
其他	615,127.81	623,047.85	12,037,640.36	12,037,640.36
合计	641,982,354.89	445,059,082.79	454,175,384.84	307,182,709.14

本公司向前五名客户销售的收入总额为人民币136,683,643.60元,占本公司全部销售收入的21.29%。主营业务收入本年较上年同期增加41.35%,主营业务成本本期较上年同期增加44.88%。主要原因为同期销量增加形成的。

#### 26. 主营业务税金及附加

2005年度1-6月发生额为人民币4,316,821.09元,其中:

项目	计缴标准	本期数	上年同期数
城市维护建设税	应交流转税的7% 北京露露为5%	2,746,092.77	2,435,925.05
教育费附加	应交流转税的4% 北京露露为3%	1,570,728.32	1,429,170.96
合计		4,316,821.09	3,865,096.01

#### 27. 营业费用

2005年1-6月发生额为人民币120,143,912.22元,本期较上年同期增加42.82%,主要原因是本公司本期销量增加引起销售费用增加所致。

28. 管理费用

2005年1-6月发生额为人民币21,603,503.49元,管理费用本期较上年同期增长5.33%,系本公司本期管理费用支出增加所致。

29. 财务费用

2005年1-6月发生额为人民币3,117,136.52元,其中:

项目类别	本期数	上年同期数
利息支出	5,446,215.98	7,325,288.59
减:利息收入	2,351,374.62	1,451,847.62
汇兑损失	0.00	0.00
减:汇兑收益	0.00	0.00
其他	22,295.16	26,412.47
合计	3,117,136.52	5,899,853.44

财务费用本期较上年同期减少47.17%,系本公司本年度减少流动资金借款所致。

30. 投资收益

2005年1-6月发生额为人民币-143,233.79元,其中:

项目	本期数	上年同期数
北京露露股权投资差额摊销	-541,514.69	-541,514.69
上海露露食品配料有限公司	242,042.63	0.00
承德露露包装有限责任公司	156,238.27	0.00
合计	-143,233.79	-541,514.69

31. 支付的其他与经营活动有关的现金

2005年1-6月发生额为人民币88,649,522.02元,其中金额较大的项目列示如下:

项目类别	金额
广告费	43,372,764.30
运输费	18,104,367.40
露露集团借款	11,409,918.60
承包提成	10,648,011.08
合计	83,535,061.38

(六) 母公司会计报表主要项目注释(单位人民币元)

32. 应收帐款

2005年6月30日帐面余额及帐面净值分别为人民币 20,351,277.14 元和 18,755,622.38 元，其中：

帐龄	期初数			期末数		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
一年以内	28,082,262.73	93.61	1,404,113.14	18,752,031.98	92.14	1,404,113.14
一至二年	1,915,416.24	6.39	191,541.62	1,599,245.16	7.86	191,541.62
合计	29,997,678.97	100.00	1,595,654.76	20,351,277.14	100.00	1,595,654.76

其中本公司应收帐款欠款金额前五名合计 10,390,780.95 元，占应收帐款总额的 51.06%。应收帐款期末较期初下降 32.16%，原因为加速回收欠款所致。

### 33. 其他应收款

2005年6月30日帐面余额及帐面净值分别为人民币 63,925,457.49 元和 59,801,929.80 元，其中：

帐龄	期初数			期末数		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
一年以内	27,030,319.43	51.54	1,351,515.98	61,152,045.78	95.66	1,351,515.98
一至二年	23,114,117.10	44.07	2,311,411.71	2,311,411.71	3.66	2,311,411.71
二至三年	2,300,000.00	4.39	460,000.00	460,000.00	0.72	460,000.00
三年以上	2000.00		600.00	2000.00	0.04	600.00
合计	52,446,436.53	100.00	4,123,527.69	63,925,457.49	100.00	4,123,527.69

其中本公司其他应收款欠款金额前五名合计 58,817,939.74 元，占其他应收款总额的 92.00%。其他应收款期末较期初增长 21.89%，系本公司为销售办事处拨付备用金所致。

### 34. 长期股权投资

2005年6月30日帐面余额及帐面净值均为人民币 70,607,518.05 元，其中：

#### (1) 其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	期末余额	减值准备	备注
廊坊露露饮料有限公司		51%	40,673,086.22	0.00	
北京露露饮料有限责任公司		80%	14,109,672.11	0.00	
承德露露包装有限责任公司		15%	900,000.00	0.00	
深圳市海恒信投资有限公司	2003-2018年	30%	14,924,759.72	0.00	
合计			70,607,518.05	0.00	

#### (2) 采用权益法核算的其他股权投资

##### 初始投资

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	初始投资金额	资产减值 准备	备注
---------	------------------	--------	------------	----



廊坊露露饮料有限公司	51%	25,500,000.00	0.00	未发生减值
北京露露饮料有限责任公司	80%	28,773,350.69	0.00	未发生减值
合 计		54,273,350.69	0.00	

#### 权益变动

被投资单位名称	追加投资额	被投资单位 权益增减额	分得的 现金股利	累计权益增减额
廊坊露露饮料有限公司	0.00	6,582,076.17		15,173,086.22
北京露露饮料有限责任公司	0.00	-314,752.38		-14,122,163.89
合 计	0.00	6,267,323.79		1,050,922.33

#### 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	期初数	本期摊销额	期末摊余价值
北京露露饮料有限责任公司	11,030,756.07	投资差价	10年	7,581,205.70	541,514.69	7,039,691.01
合 计	11,030,756.07			7,581,205.70	541,514.69	7,039,691.01

### 35. 主营业务收入及主营业务成本

2005年1-6月发生额分别为人民币630,553,076.78元和464,927,539.41元，其中：

项目类别	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
杏仁露	630,553,076.78	464,927,539.41	442,137,744.48	311,862,650.49
其他			1,378,002.60	849,133.36
合 计	630,553,076.78	464,927,539.41	443,515,747.08	312,711,783.85

主营业务收入本期较上年同期上升42.17%，主营业务成本本期较上年同期上升48.68%，主要原因为本期销量增加所致。

### 36. 投资收益

2005年度1-6月发生额为人民币6,124,090.00元，其中：

项 目	本期数	上年同期数
北京露露损益调整	-314,752.38	-1,903,008.13
北京露露股权投资差额摊销	-541,514.69	-541,514.69
廊坊露露损益调整	6,582,076.17	2,835,869.55
上海露露食品配料有限公司	242,042.63	0.00
承德露露包装有限责任公司	156,238.27	0.00
合 计	6,124,090.00	391,346.73

## (七) 关联方关系及其交易

### 1. 存在控制关系的关联方：

河北承德露露股份有限公司

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
露露集团有限责任公司	承德市	授权范围的国有资产经营管理；果蔬汁饮料、纯净水、罐头食品等制造和销售	本公司 第一大股东	国有独资	王宝林
北京露露饮料有限责任公司	北京怀柔	饮料生产与销售	子公司	有限责任	王宝林
廊坊露露饮料有限责任公司	廊坊开发区	饮料加工	子公司	有限责任	王秋敏

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变动：

企业名称	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数	备注
露露集团有限责任公司	27,605 万元			27,605 万元	母公司
北京露露饮料有限责任公司	1,005 万元			1,005 万元	子公司
廊坊露露饮料有限责任公司	5,000 万元			5,000 万元	子公司

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化（单位：人民币元）：

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数		备注
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%	
露露集团有限责任公司	100,845,000.00	38.90	20,169,000.00	38.9			121,014,000.00	38.90	母公司
北京露露饮料有限责任公司	8,040,000.00	80.00					8,040,000.00	80.00	子公司
廊坊露露饮料有限责任公司	25,500,000.00	51.00					25,500,500.00	51.00	子公司

4. 不存在控制关系的关联方关系的性质：

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
汕头高新区露露南方有限公司	汕头市	饮料生产销售	同一董事长	中外合资	王宝林
承德露露大酒店有限公司	承德市	餐饮住宿	同一董事长	有限责任公司	王宝林
廊坊凯虹包装容器有限公司	廊坊市	包装容器生产销售	公司董事长亲属为法定代表人	有限责任公司	王志平
凌源市杏仁加工厂	凌源市	杏仁加工	公司董事长亲属为法定代表人	个人独资	王志平
承德县顺天杏仁加工厂	承德县	杏仁加工	公司副总亲属为法定代表人	私营企业	王印昌
承德市露露包装有限公司	承德市	包装纸箱制造	集团董事长为董事长	有限责任	杨照林
承德露露房地产有限公司	承德市	房地产开发	同一董事长	有限责任	王宝林

5. 同关联方债权、债务

关联方应收、应付款项 (单位：人民币元)

项 目	期末余额		经济内容
	2005年6月30日	2004年6月30日	
<b>其他应收款</b>			
露露集团有限责任公司	11,409,918.60	27,530,574.23	垫付资金
承德露露大酒店有限公司	0.00	6,500,000.00	垫付资金
<b>应付帐款</b>			
汕头高新区露露南方有限公司	2,138,012.00	653,304.00	应付杏仁露款
廊坊凯虹包装容器有限公司	2,135,427.50	16,333,788.12	应付印铁包装物款
凌源市杏仁加工厂	1,816,526.00	6,463,200.00	应付杏仁款
承德县顺天杏仁加工厂	2,849,077.60	9,305,920.20	应付杏仁款
<b>预付帐款</b>			
承德县顺天杏仁加工厂	0.00	7,000,000.00	预付杏仁款
凌源市杏仁加工厂	0.00	18,000,000.00	预付杏仁款
承德市露露包装有限责任公司	1,868,259.67	4,914,765.78	预付纸箱款
廊坊凯虹包装容器有限公司	0.00	24,000,000.00	预付印铁包装物款

6. 采购货物及其他

本公司本期及上年同期向关联方采购货物明细资料如下：(单位：人民币元)

企业名称	本期数		上年同期数	
	金额	备注	金额	备注
汕头高新区露露南方有限公司	41,668,795.90	杏仁露	9,150,177.36	杏仁露
廊坊凯虹包装容器有限公司	31,214,896.16	印铁包装物	21,333,788.12	印铁包装物
露露集团有限责任公司	0.00	杏仁露	3,092,481.00	杏仁露
露露集团有限责任公司(彩印厂)	54,373,846.15	印铁包装物	45,660,240.00	印铁包装物
凌源市杏仁加工厂	12,178,993.68	杏仁	16,143,575.00	杏仁
承德县顺天杏仁加工厂	15,216,442.40	杏仁	12,873,451.20	杏仁
承德露露包装有限责任公司	19,275,404.52	纸箱	14,238,651.32	纸箱
合计	182,428,125.82		130,366,316.00	

7. 接受劳务

企业名称	金 额		备注
	本期数	上年同期数	
承德露露大酒店有限公司	182,502.90	261,467.40	住宿餐饮会议

8. 采购货物定价原则

本公司对关联方采购的原材料及包装物均按照市场价格进行结算。为满足生产能

力和市场需求,本公司委托汕头高新区露露南方有限公司加工生产“露露”牌杏仁露,本公司收购其生产的印铁包装杏仁露以每吨市场价格扣除定额销售费用800元为定价原则,本公司收购汕头高新区露露南方有限公司利乐包装杏仁露每吨收取相当销售收入1%的销售费用。

9. 许可协议

根据本公司与露露集团有限责任公司签署的《用电权使用协议》,本公司2005年度1-6月共向露露集团有限责任公司支付用电权使用费212,400.00元。

10. 提供资金

2005年年初露露集团有限责任公司欠付本公司资金15,835,140.40元,期末露露集团有限责任公司欠付本公司资金11,409,918.60元,在本公司资产负债表中其他应收款科目列示。

11. 担保事项

露露集团有限责任公司为本公司45,000,000.00元的短期借款提供了担保。

**(八) 或有事项:**

截至财务报告批准报出日(2005年8月16日),本公司无重大经济担保、财务承诺和其他或有事项。

**(九) 承诺事项:**

截至财务报告批准报出日(2005年8月16日),本公司无重大经济担保、财务承诺和其他或有事项。

**(十) 期后事项:**

截至财务报告批准报出日(2005年8月16日),本公司未发生影响会计报表阅读和理解的其他重大期后事项。

**(十一) 其他重要事项:**

截至财务报告批准报出日(2005年8月16日),本公司不存在需披露而未披露的其他重要事项。

## 七、备查文件

- 1、载有董事长亲笔签名的中期报告文本。
- 2、载有法定代表人、财务负责人、会计经办人亲笔签名并盖章的会计报表。
- 3、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。
- 4、公司章程。

河北承德露露股份有限公司

董事长：王宝林

2005年8月16日