

# 朗源股份有限公司

LONTRUE CO., LTD.



## 2011 年半年度报告

股票代码：300175

股票简称：朗源股份

披露日期：2011年7月22日

## 重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。报告全文刊载于中国证监会指定的网站。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

本公司全体董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性和完整性未有无无法保证或存在异议的情形。

公司2011年半年度财务报告已经中喜会计师事务所有限责任公司审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

公司法定代表人戚大广、主管会计工作负责人及会计机构负责人祝宏声明：保证2011年半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目录

第一节	公司基本情况简介	4
第二节	主要会计数据和财务指标	6
第三节	董事会报告	7
第四节	重要事项	22
第五节	股本变动和主要股东持股情况	25
第六节	董事、监事、高级管理人员情况	28
第七节	财务报告	30
第八节	备查文件	104

## 第一节 公司基本情况简介

### 一、 公司基本情况

(一) 中文名称：朗源股份有限公司

英文名称：LONTRUE CO., LTD.

中文简称：朗源股份

英文简称：LONTRUE COMPANY

(二) 法定代表人：戚大广

(三) 董事会秘书、证券事务代表的联系地址、方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高飞	张丽娜
联系地址	山东省龙口高新技术产业园区	山东省龙口高新技术产业园区
电话	0535-8611766	0535-8611766
传真	0535-8610658	0535-8610658
电子信箱	<a href="mailto:ir@lontrue.com">ir@lontrue.com</a>	<a href="mailto:ir@lontrue.com">ir@lontrue.com</a>

(四) 公司注册地址：山东省龙口高新技术产业园

办公地址：山东省龙口市高新技术产业园

邮政编码：265718

互联网网址：<http://www.lontrue.com>

电子信箱：[ir@lontrue.com](mailto:ir@lontrue.com)

(五) 选定的信息披露报纸名称：《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司半年度报告备置地点：龙口市高新技术产业园区朗源路299号（公司董事会秘书办公室）

(六) 股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：朗源股份

股票代码：3 0 0 1 7 5

(七) 持续督导机构：国信证券股份有限公司

## 第二节 会计数据和业务摘要

### 一、主要会计数据

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	236,044,677.61	172,957,366.18	36.48%
营业利润 (元)	27,202,461.21	22,093,193.00	23.13%
利润总额 (元)	27,203,255.00	22,079,410.32	23.21%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	26,701,592.72	21,942,438.62	21.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	26,701,592.72	21,942,438.62	21.69%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	49,305,438.94	-2,615,385.07	1,982.21%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	739,411,533.92	396,413,637.23	86.53%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	654,861,889.92	204,899,033.70	219.60%
股本 (股)	107,000,000.00	80,000,000.00	33.75%

### 二、主要财务指标

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	0.27	0.27	0.00%
稀释每股收益 (元/股)	0.27	0.27	0.00%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.27	0.27	0.00%
加权平均净资产收益率 (%)	11.30%	27.24%	-15.94%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	11.30%	27.24%	-15.94%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.46	-0.03	1,633.33%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	6.12	2.56	139.06%

## 第三节 董事会报告

### 一、公司经营情况

#### (一) 报告期内公司经营情况

2011年1-6月份，公司营业收入、营业利润、利润总额和净利润分别为23604.47万元、2720.25万元、2720.33万元和2670.16万元，分别同比增长36.48%、23.13%、23.21%和21.69%。上述的增长主要是销售数量增加，销售价格提高；

#### (二) 公司主营业务及经营状况

##### 1、公司主营业务

公司主营业务为鲜果和干果种植管理、加工、仓储及销售，主要产品为新鲜苹果和葡萄干，所处行业为农产品初加工服务业中的果品加工业。

产品类别	产品系列	主要用途
鲜果	苹果	鲜食、佐餐、高级果汁、果醋、果胶、果干、果脯、蜜饯
干果	葡萄干	即食、佐餐、烘焙原料、面点辅料、冷饮辅料、果酱原料、高级果醋、果酒原料、糖果原料

##### 2、按产品类别的主营业务收入、主营业务利润的构成情况表如下：

单位：人民币万元

分产品或服务	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
苹果	11,539.20	9,975.21	13.55%	27.92%	29.84%	-1.27%
葡萄干	10,787.51	7,848.82	27.24%	43.53%	50.54%	-3.39%

### 3、主营业务分地区情况

单位：人民币万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
印尼	10,848.30	35.36%
英国	3,439.80	1,482.98%
荷兰	1,586.12	-64.18%

印尼市场需求量加大，主要是因为公司鲜果品牌在印尼市场有较高的品牌知名度，公司通过不断完善印尼市场销售渠道，进一步加强在超市、批市及连锁店的推销力度。

英国上升的原因是公司成功打开英国市场，开始和英国主要干果经销商展开直接合作，因此上半年英国需求量大增。

荷兰销售额下降的原因是两个：一是我们把销售重心转向西欧高端市场，加大在英国、法国和德国的客户开发力度；二是减少和代理商的合作，转同欧洲各国的大型干果经销商和烘焙企业直接合作。

### 4、公司主要财务数据分析

#### 1) 资产及负债构成情况

资产项目	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日		本期余额比上年末月增减变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	354083102.31	47.89%	20549983.21	5.18%	1623.03%
应收账款	73416967.92	9.93%	37719239.23	9.52%	94.64%



预付款项	23987938.69	3.24%	15267993.2	3.85%	57.11%
其他应收款	451921.73	0.06%	188401.85	0.05%	139.87%
存货	81465218.79	11.02%	139084012.29	35.09%	-41.43%
固定资产	146144662.3	19.76%	149444362.11	37.7%	-2.21%
在建工程	51141251.03	6.92%	25801313.76	6.51%	98.21%
无形资产	8276562.53	1.12%	8358331.58	2.11%	-0.98%
资产总计	739411533.92	100%	396413637.23	100%	86.53%

报告期内，公司货币资金同比增加1623.03%，原因是上市募集资金进入。

报告期内，公司应收账款同比增加94.64%，主要原因是销售量加大的同时也增加了应收帐款。

报告期内，公司其他应收款增加了139.87%，主要原因是增加了子公司备用金。

报告期内，公司在建工程同比增加98.21%，主要原因是募投项目的基建投资及设备采购。

负债项目	2011年6月30日		2010年12月31日		本期余额比上年末增减变动比例
	年末余额	占总负债的比例	年初余额	占总负债的比例	
短期借款	75000000	88.71%	166821464.1	87.11%	-55.04%
应付账款	9899047.68	11.71%	33937229.74	17.72%	-70.83%
预收款项	429217.25	0.51%	166828.97	0.09%	157.28%
应付职工薪酬	1380321.31	1.63%	1202111.12	0.63%	14.82%
应交税费	-3932437.26	-4.65%	-12135743.49	-6.34%	-67.6%
其他应付款	1773495.02	2.1%	1522713.09	0.8%	16.47%
负债合计	84549644	100%	191514603.53	100%	-55.85%

报告期内，公司短期借款同比减少55.04%，主要原因是偿还了部分贷款。

报告期内，公司应付账款同比减少70.83%，主要原因是支付了上年度的货款。

报告期内，公司预收款项同比增加157.28%，主要原因是当期的销售量的增长使预收款增加。

报告期内，公司应交税费同比增加67.6%，主要原因是当年增加了销售税费及附加。

## 2、费用同比变化情况

单位：人民币元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比变动额	同比变动比例(%)
销售费用	9,848,111.55	5,331,172.14	4,516,939.41	84.73%
管理费用	5,352,282.71	4,317,736.62	1,034,546.09	23.96%
财务费用	2,406,780.39	5,029,017.58	-2,622,237.19	-52.14%

报告期内，公司销售费用同比增加84.73%，主要原因是运输装卸费用增加了。

报告期内，公司管理费用同比增加23.96%，主要原因是工资及差旅费用增加了。

报告期内，公司财务费用同比减少52.14%，主要原因是减少了贷款利息，增加了募集资金存款利息。

### (三) 无形资产情况

公司所拥有的无形资产主要有商标、专利和土地使用权。该等无形资产的情况分项说明如下：

#### 1、无形资产的账面价值

截至2011年6月30日公司的无形资产账面价值为：8,276,562.53元，情况如下：

单位：人民币元

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
一、账面原值合计	10,058,602.00	50,000.00		10,108,602.00

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
土地使用权	9,853,862.00	-		9,853,862.00
软件	204,740.00	50,000.00		254,740.00
二、累计摊销合计	1,700,270.42	137,602.40		1,832,039.47
土地使用权	1,580,784.50	113,795.10		1,694,579.60
软件	119,485.92	17,973.95		137,459.87
三、无形资产账面净值合计	8,358,331.58	-87,602.40		8,276,562.53
土地使用权	8,273,077.50	-113,795.10		8,159,282.40
软件	85,254.08	32,026.05		117,280.13
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	8,358,331.58	-87,602.40		8,276,562.53
土地使用权	8,273,077.50	-113,795.10		8,159,282.40
软件	85,254.08	32,026.05		117,280.13

## 2、商标

报告期内公司拥有的40个注册商标，3个正在注册过程中的商标：

## 3、专利

报告期内公司专利没有变化

## 4、土地使用权

(1) 截止 2011 年 6 月 30 日，公司土地明细如下：

序号	权证号	类型	地类 (用途)	座落	面积(平 方米)	终止日期	权利 限制
1	龙国用(2009)第0302号	出让	工业	东江焦家	41,385	2053.05.19	抵押
2	龙国用(2009)第0303号	出让	工业	东江大田周家	156,174	2048.04.01	无
3	龙国用(2009)第0360号	出让	工业	东江	12,164	2048.11.24	抵押
4	龙国用(2009)第0361号	出让	工业	东江镇磨山迟家	1,997	2052.08.14	抵押
5	龙国用(2009)第0362号	出让	工业	东江磨山迟家	1,971	2052.08.14	抵押
6	龙国用(2009)第0363号	出让	工业	东江赵家村	1,976	2052.03.06	抵押
7	龙国用(2009)第0364号	出让	工业	东江磨山迟家	1,980	2052.03.06	抵押

序号	权证号	类型	地类 (用途)	座落	面积(平 方米)	终止日期	权利 限制
8	龙国用(2009)第 0365 号	出让	工业	东江磨山迟家	4,176	2052.02.01	抵押
9	龙国用(2009)第 0366 号	出让	工业	东江磨山迟家	2,323	2047.04.01	抵押
10	龙国用(2009)第 0367 号	出让	工业	东江大田周家村 西	20,161	2053.06.02	抵押
11	龙国用(2009)第 0368 号	出让	工业	东江南智家	10,608	2048.11.24	抵押

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日, 无形资产抵押明细情况如下:

抵押物	抵押 事项	抵押资产 原值	净值	抵押 期限	接受抵押 资产单位
土地使用权	借款	9,853,862.00	8,159,282.4	5、6 年	山东龙口农村合作银行东江支行、中国建设银行股份有限公司龙口支行、龙口市财政局
合计		9,853,862.00	8,159,282.4		

#### (四) 现金流量构成情况

单位: 人民币元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	同比增减 率
一、经营活动产生的现金流量:			
经营活动现金流入小计	217451180.22	203586319.90	6.81%
经营活动现金流出小计	168145741.28	206201704.97	-18.46%
经营活动产生的现金流量净额	49305438.94	-2615385.07	1985.21%
二、投资活动产生的现金流量:			
投资活动现金流入小计	60000.00	0.00	
投资活动现金流出小计	49346658.86	14016002.44	252.07%
投资活动产生的现金流量净额	-49286658.86	-14016002.44	251.65%
三、筹资活动产生的现金流量			
筹资活动现金流入小计	496665000	147349320.00	237.07%
筹资活动现金流出小计	162550946.21	135784955.87	19.71%
筹资活动产生的现金流量净额	334114053.79	11564364.13	2789.17%
四、汇率变动对现金的影响额	-599714.77	-469777.90	27.66%
五、现金及现金等价物净增加额	333533119.10	-5536801.28	-6123.93%

报告期内经营活动现金流出减少了 18.46%，主要是应付帐款的支付同期减少了。

报告期内投资活动现金流出增加了 252.07%，主要是增加了厂房建设投入和设备的采购。

报告期内筹资活动现金流入增加了 237.07%，主要原因是上市募集资金进入。

## 二、公司未来发展展望

### （一）行业的发展趋势

#### 1、国际市场展望

##### 1) 全球葡萄干出口的竞争格局悄然变化

目前全球葡萄干主要消费地是欧洲、北美和亚洲，主要出口国有土耳其、美国、智利、南非、伊朗等。由于美国自身的产量和消费量均较高，欧洲市场实际上是葡萄干出口国最主要的竞争市场，而长期以来一直以土耳其为主导。经过多年渠道建设及市场推广，公司已将产自中国的葡萄干产品以“朗源”品牌成功推向了欧盟市场，“朗源”葡萄干可以和土耳其葡萄干相媲美，市场接受度和知名度也不断提高，出口价格也逐步向土耳其价格靠拢。

土耳其葡萄干产业已经发展了三十年，在政府的大力支持下，已经成为了土耳其的支柱产业。由于土耳其的葡萄干主产区属于地中海海洋气候，较潮湿，并不利于葡萄干的储存，易产生赭曲霉素等毒素，因此土耳其一直采用化学方法处理，以确保葡萄干质量。欧盟近年来一直在提高进口葡萄干的质量标准，尤其是加强对农药残留和霉菌、毒素含量的控制，也因此多次通报土耳其葡萄干出口商，要求其出口产品严格遵照欧盟食品安全标准。由于自然因素的限制，土耳其葡萄干产业的转型非常困难，因此，欧盟消费市场和土耳其出口商都面临两难抉择。这将对公司在欧盟市场扩大份额提供有利时机，公司将继续深入开发欧盟市场，加强与主要客户的战略合作，将“朗源”品牌全面渗透到欧盟市场，以品牌效应替代产地效应，全面提升公司在欧盟市场的知名度和竞争力。

此外，一些葡萄干传统出口国，如澳大利亚、希腊等，由于国内政治因素和自然因素的影响，葡萄干产业正逐步萎缩，已经由原来的出口国演变成进口国，因此全球

市场对葡萄干的需求量将继续增长。

受上述诸多因素的影响，公司葡萄干出口产业预计将在未来几年里得到快速发展，公司盈利能力也有望继续增强。公司将在今年新季节前展开大规模的市场推广活动，以保证新季节开始后进一步扩大在欧盟市场的市场份额。

## 2) 鲜果出口市场标准化需求在提高

公司鲜果主要出口市场在东南亚地区。由于东南亚地区不产温带水果，如苹果、梨等，而且当地对苹果的“平安”的寓意非常看重，因此当地需求量大，而且价格好。公司在印尼、泰国、马来西亚等国的主要鲜果经销商合作多年，在当地各个渠道均有较好的品牌知名度。从近年来的需求演变看，各国虽然需求的标准有差异，但对各个标准等级的要求日趋严格，主要反映了当地消费者对价格的接受程度与产品的标准化程度结合越来越紧密。公司通过对中东市场调查后也得出了同样的结论。农产品标准化是长期发展的趋势，也是真正建立品牌的基础，也是公司产品附加值不断提升的源泉。

## 2、国内市场展望：

国内鲜果、干果市场消费潜力巨大，近年来增长非常迅速，随着国人的饮食结构的变化，鲜果、干果和坚果产品所占比重将进一步提高，预计很快将超越欧美的消费量。不过由于国内本产业的发展长期处于较低水平较低，无论种植、加工还是销售均较分散，竞争无序，缺乏主导品牌，导致整个行业较国际水平存在较大差距。此外，由于本行业长期处于种、产、销脱节的状态，标准化水平较低，食品安全难以得到有效控制，因此产品品质一直无法进口产品相竞争。

在国内经济发达的沿海地区以及京津、江浙和珠三角等地区对高质量鲜果、干果和坚果产量的消费量非常突出，而且价格接受度较好，市场前景可观。各地也不断涌



现地方品牌，以果品连锁超市、网购平台等方式运作，争夺当地中高端消费市场，但这种模式仅着眼于流通渠道，无法参与上游环节，因此产品质量标准波动较大，消费者满意度无法提高。

公司对国内市场的调查已经有一年多的时间，掌握了大量一手数据；在成功登陆创业板后，公司资金实力和知名度得到较大提高，有能力加大对国内渠道的投入。公司将借助在国际市场的成功经验，结合国内市场的消费特点，通过直营店、超市、批市、网购平台等多渠道相结合，将公司高品质的鲜果、干果及坚果产品奉献给国内消费者。预计在未来三年，国内销售规模有望占到公司总销售规模的三分之一。

## （二）对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素

### 1、 原料价格波动风险

公司主要采购的原料包括鲜苹果、梨、桃和葡萄干、南瓜子、核桃等，原料采购价格占到营业成本的 90%，因此原料价格波动对公司业绩影响较大。

公司原料采购价格主要受丰欠程度的影响。果品的丰欠程度同其他农作物一样，除了受到自然生长的丰欠影响外（俗称“大小年”），主要是受自然条件变化的影响。在农作物发芽、开花、结果和采收时节，一旦遇到大风、霜冻、暴雨、洪涝等恶劣天气影响，产量将直接受到影响，进而引起原料采购价格波动。

### 2、 反季销售的库存风险

公司鲜果产品的销售具有明显的季节性，销售期是从每年 8 月份到第二年的 7 月份。由于销售时市场鲜果供应量较大，因此产品销售毛利率较低。公司利用自身先进冷链保鲜技术，能够在保证产品营养成分和质量的前提下，将鲜果产品储存时间提高到一年，进而使公司能够实现反季节销售，产品综合毛利率得以提高。公司先进的冷链保鲜技术能够使公司在年末即鲜果收获季节结束后，仍可保有较大库存，满足公司

反季节、全年持续销售的需要。上述经营模式决定公司年末存货余额较高。尽管公司年末存货可通过第二年反季节销售逐步降低，但如果未来短期市场需求出现较大变化，或公司销售面临其他不利因素影响，则公司将面临存货滞销的风险。

### 3、 汇率风险

2011 年 1-6 月，公司出口销售收入为 21628.78 万元，占同期主营产品销售收入的 92.41%。外汇汇率的波动将直接影响到公司定价，从而影响到公司产品的价格竞争力，为公司带来一定风险。此外，公司产品销售收入从实现外汇到兑换为人民币存在一定的时间差，外汇汇率的变动会给公司带来一定的汇兑损益。2011 年 1-6 月，公司汇兑损失 158.88 万元，占当期财务费用的比例为 66.02%。

### 4、 市场运作风险

由于朗源股份长期面对国外市场，缺乏对国内市场营销管理的经验。对国内市场的拓展过程中，在市场定位、品牌拓展、营销策略、物流仓储、品牌连锁店营运，还有产品适应性等方面，均存在风险；上海是国内经营环境好、竞争激烈的特大型城市，也是国内企业经营成本最高的市场。公司在上海设立的国内营销机构，如何遵循上海的发展特点及适应上海的经营环境，存在一定的风险；

### 5、 管理风险和人才缺乏风险

国内果品行业的营销管理人才缺乏。利用公司平台，进行大规模人才的招聘、培养，积累操作经验存在一定的管理风险。公司将从完善法人治理结构、健全公司管理制度、采用先进的 IT 管理平台、招募并外派核心骨干、加强员工培养等诸方面，以循序渐进为原则，进行公司的规范运作，把风险控制在合理范围内。

## （三）公司2011年下半年经营计划

公司将一如既往坚持“公司+协议基地+标准化”的模式，以种植、仓储、加工和



销售一体化的全产业链运作方式，不断提高产品标准化水平，加强在国际、国内市场的品牌影响力。

公司主要从以下几方面开展工作：

### 1、 资源整合：

公司在加强协议基地运作模式的同时，计划在苹果的主产区（山东）尝试农民合作社的模式，将种植户的利益真正结合起来，在公司基地管理部的指导下，按照公司标准共同管理果园，种出优质、安全的果品，实现公司与农户的共赢。在葡萄干的主产区（新疆吐鲁番），公司以超募资金在协议基地周边投资建设了葡萄干晾晒场、初加工及仓储设施，从源头进一步加强对葡萄干质量及供应量的控制。通过对上游资源的整合，在保证原料供应的稳定和质量的同时，也可以帮助公司有效控制采购成本，提升产品竞争力。

此外，公司通过战略采购部对全球鲜果、干果、坚果产品进行调研，了解各品种和产地的特点，为以后实现全球资源整合奠定基础。

### 2、 标准化程度升级：

公司利用上市募集资金投资于 10000 吨高质量鲜果项目、8600 吨干果项目和 5000 吨果仁项目，在提高产能的同时，主要是提高产品品质和标准化水平，以及产品检验水平。标准化程度是提高农产品附加值和推动产业升级的核心所在。在募投项目投产后，公司鲜果、干果和果仁产品的标准化水平将进一步深化，在国际、国内市场的竞争力将进一步提高，品牌影响力也将进一步加强。

### 3、 销售渠道深化

公司将进一步加强在国际市场销售渠道的建设，目前公司葡萄干产品在欧盟已经初步建立了市场地位，公司葡萄干产品不仅进入中端的东欧市场高端，也渗透到西欧

高端市场，在欧洲各国的零售渠道及烘焙渠道均已打开局面。公司主要客户也从代理商转变为终端的跨国食品加工商和零售商，如卡夫、雀巢、乐购等。随着公司葡萄干募投项目的投产，公司在欧洲市场的地位将得到进一步巩固，销售渠道有望继续扩大。

对于鲜果出口，公司将加强与东南亚地区主要客户的战略合作，提高出口量，巩固品牌影响力。与此同时，公司将继续加大对中东市场的开拓，加大出口规模。

对于国内市场，公司将在上海注册成立朗源实业（上海）有限公司，负责国内市场开拓。详细分析请见“朗源股份有限公司在上海设立全资子公司可行性分析报告”。国内市场销售有望成为公司新的利润增长点。

#### 4、 管理水平和员工素质提高

公司将深化对 ERP、GRM、CRM 等系统的应用，提高信息沟通的畅通性。同时，公司通过管理咨询服务提升公司管理水平，以应对规模提升、市场扩大、人员增加、渠道多样化所产生的管理问题。此外，公司将进一步加强招聘力度，吸引更多高素质的人才，也将通过持续培训的方式提高职工整体素质，适应公司未来发展的需要。

### 三、报告期内公司投资情况

#### （一）募集资金情况

##### 1、报告期募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额		42,326.13		本报告期投入募集资金总额		18,970.95				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		18,970.95				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额	截至期末投资进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

	变更)				(2)					
承诺投资项目										
8600 吨了葡萄干果干果脯扩建项目	否	7,788.08	7,788.08	6,686.40	6,686.40	85.85%	2011 年 12 月 31 日	0.00	不用	适否
5000 吨果仁(杏仁、核桃仁)新加工项目	否	6,491.70	6,491.70	3,064.55	3,064.55	47.21%	2012 年 06 月 30 日	0.00	不用	适否
10000 吨高质量鲜果扩建项目	否	3,713.86	3,713.86	0.00	0.00	0.00%	2012 年 06 月 30 日	0.00	不用	适否
承诺投资项目小计	-	17,993.64	17,993.64	9,750.95	9,750.95	-	-	-	-	-
超募资金投向										
对吐鲁番嘉禾农业开发有限公司投资 2.55 万吨葡萄干初加工项目	否	14,440.00	14,440.00	500.00	500.00	3.46%	2011 年 12 月 31 日	0.00	不用	适否
归还银行贷款(如有)	-	4,720.00	4,720.00	4,720.00	4,720.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	23,160.00	23,160.00	9,220.00	9,220.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	41,153.64	41,153.64	18,970.95	18,970.95	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司超募资金 24,332.49 万元, 2011 年 3 月 1 日, 经公司第一届董事会第十次会议决议, 使用部分超募资金 4720 万元偿还银行贷款。2011 年 4 月 20 日, 经公司第一届董事会第十二次会议决议, 使用闲置募集资金 4,000 万元暂时补充流动资金, 使用超募资金 14,440 万元对吐鲁番嘉禾农业开发有限公司投资年产 2.55 万吨葡萄干初加工项目。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2011 年 3 月 1 日, 经公司第一届董事会第十次会议决议, 同意公司以募集资金 5,677.01 万元置换公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。报告期内已经置换完毕。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2011 年 4 月 20 日, 经公司第一届董事会第十二次会议决议, 同意公司使用闲置募集资金 4,000 万元暂时补充流动资金, 使用期限不超过自董事会批准之日起 6 个月, 到期将									

	归还至公司募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	超募资金的使用计划正在论证、计划中，募集资金已专户存储。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司已及时、真实、准确、完整的披露募集资金的存放和使用情况。

## 2、公司不存在变更募集资金投资项目情况。

### (二) 重大非募集资金项目情况

2011年5月6日以自有资金500万元成立吐鲁番嘉禾农业开发有限公司。

### (三) 报告期董事会没有下半年的经营计划修改计划

四、公司无期末发行在外的可转换为股份的各种金融工具、以公允价值计量的负债。

## 五、利润分配预案

经中喜会计师事务所有限责任公司审计，公司2011年1-6月份实现归属母公司股东净利润26,701,592.72元，加上年初未分配利润78,473,005.49元，提取10%法定盈余公积金2,663,055.66后，截至2011年6月30日，可供股东分配的利润为102,511,542.55元、资本公积金余额434,235,715.36元。

公司半年度资本公积转增股本预案：拟以现有总股本10,700万股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增12股，共计转增股本12,840万股。转增后公司总股本为23,540万股，资本公积余额为305,835,715.36元。

本议案尚需提交股东大会审议通过。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、破产相关事项

本期公司未发生破产重组等相关事项。

### 三、收购及出售资产、企业合并事项

本期公司未发生收购及出售资产、吸收合并事项。

### 四、股权激励计划实施情况

本期公司未实行股权激励计划。

### 五、关联方关系及重大交易事项

本期公司未发生重大关联交易事项。

### 六、重大合同及其履行情况

#### （一）托管、承包、租赁其他公司资产事项

本期公司无托管其他公司资产、无承包其他公司资产、无租赁其他公司资产事项。

#### （二）重大担保

本期公司无对外担保事项。

#### （三）委托理财情况

本期公司无委托理财事项。

#### （四）其他重大合同

##### （一）本期正在履行的的借款合同

序号	贷款银行	合同编号	贷款余额 (万元)	借款期限	年利率(%)
----	------	------	--------------	------	--------

1	中国建设银行股份有限公司龙口支行	2010-033	700	2010-7-9至 2011-7-8	5.31
2	中国建设银行股份有限公司龙口支行	2011-007	1600	2011-6-17至 2011-12-14	5.85
3	中国建设银行股份有限公司龙口支行	2011-009	1200	2011-6-24至 2011-12-21	5.85
4	中国建设银行股份有限公司龙口支行	2011-048	4000	2011-6-30至 2011-10-28	5.85

## 七、公司或持股5%以上股东的承诺事项及履行情况

### (一) 关于避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，维护公司及其中小股东的利益，公司控股股东龙口市广源贸易有限公司和实际控制人戚大广先生分别向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》

“本人/本公司不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与朗源股份相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；

当本人/本公司及可控制的企业与朗源股份之间存在竞争性同类业务时，本人及可控制的企业自愿放弃同朗源股份的业务竞争。

本人/本公司及可控制的企业不向其他在业务上与朗源股份相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持。”

### (二) 关于股份锁定的承诺

本公司控股股东广源贸易、股东广源果品以及实际控制人戚大广、广源贸易股东戚荣妮均承诺：“自本公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其持有的本公司股票，也不由发行人回购其持有的股份。”

本公司股东万丰兴业和翔宇经贸承诺：“自本公司股票在证券交易所上市之日起十二个月内，不转让或委托他人管理其持有的本公司股票，也不由发行人回购其持有的股份。”

戚大广、戚荣妮承诺：“除前述锁定期外，在其任职期间每年转让直接或间接持有的发行人股份数不超过其直接或间接持有的发行人股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其直接或间接持有的发行人股份。”

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

经公司2010年度股东大会批准，同意聘任中喜会计师事务所有限责任公司为公司2011年度财务报表审计及其他相关咨询服务的会计机构，聘期一年。

## 九、公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人均未发生受到监管部门处罚的事项。

## 十、其他重大事项

报告期内，公司无其他重大事项。



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、 股份变动情况

#### (一) 股份变动情况表

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	80,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	80,000,000	74.77%
1、国家持股	0		0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0		0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	51,696,000	64.62%	0	0	0	0	0	51,696,000	48.32%
其中：境内非国有法人持股	51,696,000	64.62%	0	0	0	0	0	51,696,000	48.32%
境内自然人持股	0		0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	28,304,000	35.38%	0	0	0	0	0	28,304,000	26.45%
其中：境外法人持股	28,304,000	35.38%	0	0	0	0	0	28,304,000	26.45%
境外自然人持股	0		0	0	0	0	0	0	0.00%
5、高管股份	0		0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	27,000,000	0	0	0	0	27,000,000	25.23%
1、人民币普通股	0	0.00%	27,000,000	0	0	0	0	27,000,000	25.23%
2、境内上市的外资股	0		0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0		0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0		0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	80,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	107,000,000	100.00%



## (二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
龙口市广源贸易有限公司	0	0	42,624,000	42,624,000	首发承诺	2014年2月15日
万丰兴业有限公司	0	0	28,304,000	28,304,000	首发承诺	2012年2月15日
龙口市翔宇经贸有限公司	0	0	4,904,000	4,904,000	首发承诺	2012年2月15日
龙口市广源果品有限责任公司	0	0	4,168,000	4,168,000	首发承诺	2014年2月15日
网下配售股份	0	27,000,000	27,000,000	0	网下新股配售规定	2011年5月16日
合计	0	27,000,000	107,000,000	80,000,000	—	—

## (三) 前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数		7,892			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
龙口市广源贸易有限公司	境内非国有法人	39.84%	42,624,000	42,624,000	0
万丰兴业有限公司	境外法人	26.45%	28,304,000	28,304,000	0
龙口市翔宇经贸有限公司	境内非国有法人	4.58%	4,904,000	4,904,000	0
龙口市广源果品有限责任公司	境内非国有法人	3.90%	4,168,000	4,168,000	0
何雪萍	境内自然人	1.40%	1,500,000	0	0
中国银行-嘉实稳健开放式证券投资基金	其他	1.28%	1,365,727	0	0
中国对外经济贸易信托有限公司-尊享权益积极策略 3 号	其他	0.94%	1,004,290	0	0
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.84%	900,000	0	0
潞安集团财务有限公司	境内非国有法人	0.38%	410,000	0	0

芦浩	境内自然人	0.36%	389,349	0	0
----	-------	-------	---------	---	---

#### (四) 前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
何雪萍	1,500,000	人民币普通股
中国银行-嘉实稳健开放式证券投资基金	1,365,727	人民币普通股
中国对外经济贸易信托有限公司-尊享权益积极策略 3 号	1,004,290	人民币普通股
华泰证券股份有限公司	900,000	人民币普通股
潞安集团财务有限公司	410,000	人民币普通股
芦浩	389,349	人民币普通股
中诚信托有限责任公司	330,000	人民币普通股
嘉实基金公司-中行-嘉实中小盘中行而起资产管理计划	248,550	人民币普通股
丁永刚	247,800	人民币普通股
李洁萍	242,610	人民币普通股

## 二、报告期控股股东及实际控制人未发生变化

## 第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员的情况

#### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
戚大广	董事长	男	58	2009年04月15日	2012年04月14日	0	0		6.36	否
王贵美	董事	女	55	2009年04月15日	2012年04月14日	0	0		0.00	否
戚荣妮	董事、总经理	女	32	2009年04月15日	2012年04月14日	0	0		6.36	否
高飞	董事会秘书、董事	男	32	2009年04月15日	2012年05月14日	0	0		4.32	否
刘洪坤	董事、副总经理	男	37	2009年04月15日	2012年04月14日	0	0		4.68	否
宋思雨	董事	女	25	2009年04月15日	2012年04月14日	0	0		0.00	否
宋晓	独立董事	男	44	2009年06月15日	2012年06月14日	0	0		1.00	否
刘嘉厚	独立董事	男	57	2009年06月15日	2012年06月14日	0	0		1.00	否
孙宁	独立董事	男	35	2009年06月15日	2012年06月14日	0	0		1.00	否
姜丽红	监事会主席	女	37	2010年12月18日	2013年12月17日	0	0		7.80	否
孟颖超	监事	女	32	2009年04月15日	2012年04月14日	0	0		2.34	否
王全刚	监事	男	29	2009年04月15日	2012年04月14日	0	0		2.20	否
汤志强	副总经理	男	59	2009年04月15日	2012年04月14日	0	0		3.60	否
王雪松	副总经理	男	36	2009年04月15日	2012年04月14日	0	0		4.32	否
祝宏	财务总监	女	43	2009年04月15日	2012年04月14日	0	0		4.67	否
合计	-	-	-	-	-	0	0	-	49.65	-

## （二）报告期内董事、监事高级管理人员的变动情况

报告期董事、监事、高级管理人员未发生变化。

# 第七节 财务报告

## 审 计 报 告

### 朗源股份有限公司

2011 年 1-6 月审计报告

中喜审字（2011）第 01681 号

#### 目 录

- 一、审计报告
- 二、2011 年 1-6 月财务报表
- 三、2011 年 1-6 月财务报表附注
- 四、会计师事务所企业法人营业执照及资质证书

# 审 计 报 告

中喜审字（2011）第 01681 号

朗源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的朗源股份有限公司（以下简称朗源股份）财务报表，包括 2011 年 6 月 30 日的资产负债表及合并资产负债表，2011 年 1-6 月的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是朗源股份管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，朗源股份财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了

朗源股份 2011 年 6 月 30 日的财务状况以及 2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

中喜会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

报告日期：2011 年 7 月 21 日

## 合并资产负债表

编制单位：朗源股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	5.1	354,083,102.31	20,549,983.21
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	5.2	73,416,967.92	37,719,239.23
预付款项	5.3	23,987,938.69	15,267,993.20
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5.4	451,921.73	188,401.85
存货	5.5	81,465,218.79	139,084,012.29
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		434,677.10	
流动资产合计		533,839,826.54	212,809,629.78
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	5.6	146,144,662.30	149,444,362.11
在建工程	5.7	51,141,251.03	25,801,313.76
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	5.8	8,276,562.53	8,358,331.58
开发支出			
商誉			



长期待摊费用			
递延所得税资产		9,231.52	
其他非流动资产			
非流动资产合计		205,571,707.38	183,604,007.45
资产总计		739,411,533.92	396,413,637.23

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：

负债及股东权益	附注	2011年6月30日	2010年12月31日
流动负债：			
短期借款	5.10	75,000,000.00	166,821,464.10
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	5.11	9,899,047.68	33,937,229.74
预收款项	5.12	429,217.25	166,828.97
应付职工薪酬	5.13	1,380,321.31	1,202,111.12
应交税费	5.14	-3,932,437.26	-12,135,743.49
应付利息			
应付股利			
其他应付款	5.15	1,773,495.02	1,522,713.09
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		84,549,644.00	191,514,603.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		84,549,644.00	191,514,603.53
股东权益：			
股本	5.16	107,000,000.00	80,000,000.00
资本公积	5.17	434,235,715.36	37,974,451.86
减：库存股			



盈余公积	5.18	11,114,632.01	8,451,576.35
未分配利润	5.19	102,511,542.55	78,473,005.49
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		654,861,889.92	204,899,033.70
少数股东权益			
股东权益合计		654,861,889.92	204,899,033.70
负债及股东权益总计		739,411,533.92	396,413,637.23

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：

## 合并利润表

编制单位：朗源股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2011 年 1-6 月	2010 年度
一、营业收入	5.20	236,044,677.61	418,181,452.84
二、营业总成本		208,842,216.40	368,791,345.03
其中：营业成本	5.20	188,714,020.15	329,015,182.94
营业税金及附加	5.21	741,918.45	8,151.82
销售费用	5.22	9,848,111.55	17,432,310.68
管理费用	5.23	5,352,282.71	10,246,213.70
财务费用	5.24	2,406,780.39	11,904,499.40
资产减值损失	5.25	1,779,103.15	184,986.49
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益			
三、营业利润		27,202,461.21	49,390,107.81
加：营业外收入	5.26	6,870.65	53,154.92
减：营业外支出	5.27	6,076.86	30,008.56
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额		27,203,255.00	49,413,254.17
减：所得税费用	5.28	501,662.28	293,527.14
五、净利润		26,701,592.72	49,119,727.03
归属于母公司所有者的净利润		26,701,592.72	49,119,727.03
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	5.29.1	0.27	0.61
（二）稀释每股收益	5.29.2	0.27	0.61



七、其他综合收益			
八、综合收益总额		26,701,592.72	49,119,727.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,701,592.72	49,119,727.03
归属于少数股东的综合收益总额			

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：

## 合并现金流量表

编制单位：朗源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2011 年 1-6 月	2010 年度
<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		207,370,192.92	456,695,550.91
收取的税费返还		4,731,737.26	9,775,269.74
收到的其他与经营活动有关的现金	5.31.1	5,349,250.04	4,791,578.16
经营活动现金流入小计		217,451,180.22	471,262,398.81
购买商品、接受劳务支付的现金		156,924,086.69	462,723,050.50
支付给职工以及为职工支付的现金		5,484,839.91	8,892,467.23
支付的各项税费		3,282,684.39	685,811.01
支付的其他与经营活动有关的现金	5.31.2	2,454,130.29	6,024,607.39
经营活动现金流出小计		168,145,741.28	478,325,936.13
经营活动产生的现金流量净额		49,305,438.94	-7,063,537.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收入收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		60,000.00	984,000.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		60,000.00	984,000.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		49,346,658.86	41,344,631.23
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		49,346,658.86	41,344,631.23
投资活动产生的现金流量净额		-49,286,658.86	-40,360,630.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金		428,665,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		68,000,000.00	246,685,674.60
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		496,665,000.00	246,685,674.60
偿还债务所支付的现金		159,774,102.50	190,414,544.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,776,843.71	7,681,782.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			



支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		162,550,946.21	198,096,326.56
筹资活动产生的现金流量净额		334,114,053.79	48,589,348.04
四、汇率变动对现金的影响额		-599,714.77	-1,681,650.67
五、现金及现金等价物净增加额		333,533,119.10	-516,470.38
加：期初现金及现金等价物余额		20,549,983.21	21,066,453.59
六、期末现金及现金等价物余额		354,083,102.31	20,549,983.21

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：









朗源股份有限公司 2011 年半年度报告

4. 其他							
四、本期期末余额		107,000,000.00	434,235,715.36		11,114,632.01	102,511,542.55	654,861,889.92

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：

## 合并股东权益变动表

编制单位：朗源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2010 年度							
	附 注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额		80,000,000.00	37,974,451.86		3,542,465.37	34,262,389.44	155,779,306.67	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额		80,000,000.00	37,974,451.86		3,542,465.37	34,262,389.44	155,779,306.67	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,909,110.98	44,210,616.05	49,119,727.03	
（一）净利润						49,119,727.03	49,119,727.03	
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计						49,119,727.03	49,119,727.03	
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					4,909,110.98	-4,909,110.98		
1. 提取盈余公积					4,909,110.98	-4,909,110.98		
2. 对股东的分配								
3. 其他								



朗源股份有限公司 2011 年半年度报告

(五) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期期末余额	80,000,000.00	37,974,451.86		8,451,576.35	78,473,005.49		204,899,033.70

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

编制单位：朗源股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		346,660,781.73	20,156,073.92
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	11.1	72,847,016.95	37,719,239.23
预付款项		24,645,598.41	15,267,993.20
应收利息			
应收股利			
其他应收款	11.2	248,035.90	188,401.85
存货		81,321,855.95	139,084,012.29
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		434,677.10	
流动资产合计		526,157,966.04	212,415,720.49
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	11.3	10,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		146,068,762.30	149,444,362.11
在建工程		51,029,546.05	25,801,313.76
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		8,276,562.53	8,358,331.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			



非流动资产合计		215,374,870.88	188,604,007.45
资产总计		741,532,836.92	401,019,727.94

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：

负债及股东权益	附注	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		75,000,000.00	166,821,464.10
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		12,543,439.45	38,900,981.22
预收款项		429,217.25	166,828.97
应付职工薪酬		1,375,849.34	1,196,720.12
应交税费		-3,956,121.61	-12,136,582.55
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,701,029.41	1,522,713.09
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		87,093,413.84	196,472,124.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		87,093,413.84	196,472,124.95
股东权益：			
股本		107,000,000.00	80,000,000.00
资本公积		434,235,715.36	37,974,451.86
减：库存股			
盈余公积		11,114,632.01	8,451,576.35
未分配利润		102,089,075.71	78,121,574.78



外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		654,439,423.08	204,547,602.99
少数股东权益			
股东权益合计		654,439,423.08	204,547,602.99
负债及股东权益总计		741,532,836.92	401,019,727.94

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

编制单位：朗源股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2011 年 1-6 月	2010 年度
一、营业收入	11.4	234,157,281.90	418,034,610.46
减：营业成本	11.4	187,153,617.81	329,015,182.94
营业税金及附加		739,577.56	
销售费用		9,790,663.04	17,432,310.68
管理费用		5,252,770.76	10,175,698.38
财务费用		2,380,558.09	11,868,612.49
资产减值损失		1,742,177.05	184,986.49
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		27,097,917.59	49,357,819.48
加：营业外收入		6,870.65	53,154.92
减：营业外支出		6,076.86	30,008.56
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		27,098,711.38	49,380,965.84
减：所得税费用		468,154.79	289,856.08
四、净利润		26,630,556.59	49,091,109.76
五、其他综合收益			

六、综合收益总额		26,630,556.59	49,091,109.76
----------	--	---------------	---------------

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

编制单位：朗源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2011 年 1-6 月	2010 年度
<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		206,055,405.12	456,695,550.91
收取的税费返还		4,731,737.26	9,775,269.74
收到的其他与经营活动有关的现金		5,342,672.97	4,791,033.02
经营活动现金流入小计		216,129,815.35	471,261,853.67
购买商品、接受劳务支付的现金		157,869,809.72	462,979,016.90
支付给职工以及为职工支付的现金		5,483,392.69	8,892,467.23
支付的各项税费		3,279,086.94	653,495.81
支付的其他与经营活动有关的现金		6,416,679.80	6,006,978.53
经营活动现金流出小计		173,048,969.15	478,531,958.47
经营活动产生的现金流量净额		43,080,846.20	-7,270,104.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收入收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		60,000.00	984,000.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		60,000.00	984,000.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		45,168,306.46	41,344,631.23
投资所支付的现金		5,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,168,306.46	41,344,631.23
投资活动产生的现金流量净额		-50,108,306.46	-40,360,630.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金		428,665,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		68,000,000.00	246,685,674.60
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		496,665,000.00	246,685,674.60
偿还债务所支付的现金		159,774,102.50	190,414,544.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,776,843.71	7,681,782.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		162,550,946.21	198,096,326.56
筹资活动产生的现金流量净额		334,114,053.79	48,589,348.04





四、汇率变动对现金的影响额		-581,885.72	-1,680,657.87
五、现金及现金等价物净增加额		326,504,707.81	-722,045.06
加：期初现金及现金等价物余额		20,156,073.92	20,878,118.98
六、期末现金及现金等价物余额		346,660,781.73	20,156,073.92

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：

## 股东权益变动表

编制单位：朗源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2011 年 1-6 月					
		实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		80,000,000.00	37,974,451.86		8,451,576.35	78,121,574.78	204,547,602.99
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额		80,000,000.00	37,974,451.86		8,451,576.35	78,121,574.78	204,547,602.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		27,000,000.00	396,261,263.50		2,663,055.66	23,967,500.93	449,891,820.09
（一）净利润						26,630,556.59	26,630,556.59
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						26,630,556.59	26,630,556.59
（三）股东投入和减少资本		27,000,000.00	396,261,263.50				423,261,263.50
1. 股东投入资本		27,000,000.00	396,261,263.50				423,261,263.50
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					2,663,055.66	-2,663,055.66	
1. 提取盈余公积					2,663,055.66	-2,663,055.66	
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							



4. 其他							
四、本期期末余额		107,000,000.00	434,235,715.36		11,114,632.01	102,089,075.71	654,439,423.08

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：

## 股东权益变动表

编制单位：朗源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2010 年度					股东权益合计
		实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额		80,000,000.00	37,974,451.86		3,542,465.37	33,939,576.00	155,456,493.23
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额		80,000,000.00	37,974,451.86		3,542,465.37	33,939,576.00	155,456,493.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,909,110.98	44,181,998.78	49,091,109.76
（一）净利润						49,091,109.76	49,091,109.76
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						49,091,109.76	49,091,109.76
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					4,909,110.98	-4,909,110.98	
1. 提取盈余公积					4,909,110.98	-4,909,110.98	
2. 对股东的分配							
3. 其他							



朗源股份有限公司 2011 年半年度报告

(五) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	80,000,000.00	37,974,451.86		8,451,576.35	78,121,574.78	204,547,602.99

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：

# 朗源股份有限公司

## 2011年1-6月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额都以人民币元为单位)

### 附注1 公司基本情况

朗源股份有限公司(以下简称“公司”)系于 2009 年 4 月在原烟台广源果蔬有限公司基础上依法整体变更设立的股份有限公司, 注册资本为 8,000 万元人民币, 股本总额为 8,000 万股(每股面值人民币 1 元)。并于 2009 年 5 月换取了山东省工商行政管理局颁发的注册号为 370681400001629 的企业法人营业执照。

公司前身系烟台广源果蔬有限公司, 于 2002 年 3 月 25 日取得山东省人民政府颁发的中华人民共和国外商投资企业批准证书, 批准号为: 商外资鲁府烟字[2002]340 号; 2002 年 3 月 26 日经山东省烟台龙口市工商行政管理局批准注册登记成立, 营业期限 50 年, 注册号为 370681400001629。注册资本 20 万美元, 其中龙口市广源贸易有限公司出资 12 万美元, 占注册资本的 60%; LIM KHIOK KHIE (印度尼西亚籍) 出资 8 万美元、占注册资本的 40%。

经龙口市对外贸易经济合作局龙外经贸字[2003]57 号文件《关于对烟台广源果蔬有限公司申请增加投资及变更法定地址报告的批复》、龙外经贸字[2004]129 号《关于烟台广源果蔬有限公司变更出资方式的批复》及龙外经贸字[2006]101 号文件《关于对烟台广源果蔬有限公司申请转让外方出资权及变更出资方式的批复》批准, 2006 年, 公司新增注册资本 460 万美元, 增资后注册资本为 480 万美元, 其中龙口市广源贸易有限公司出资 360 万美元, 占注册资本的 75%, LIM KHIOK KHIE 出资 120 万美元, 占注册资本的 25%。

根据 2007 年 9 月 16 日召开的董事会决议, 经烟台市对外贸易经济合作局烟外经贸[2007]432 号文件《关于烟台广源果蔬有限公司吸收合并龙口广源食品有限公司的批复》批准, 2007 年 12 月 26 日, 本公司吸收合并龙口广源食品有限公司。吸收合并完成后, 公司注册资本为 530 万美元, 其中龙口市广源贸易有限公司出资 359.764 万美元, 占注册资本的 67.88%; 龙口市广源果品有限责任公司(龙口广源食品有限公司原股东)出资 35.192 万美元, 占注册资本的 6.64%; LIM KHIOK KHIE 出资 119.939 万美元, 占注册资本的 22.63%; 加拿大安肯国际顾问公司(龙口广源食品有限公司原股东)出资 15.105 万美元, 占注册资本的 2.85%。

根据 2008 年 5 月 20 日召开的董事会决议, 经烟台市对外贸易经济合作局烟外经贸[2008]241 号文件《关于同意烟台广源果蔬有限公司增资的批复》批准, 公司以 2007 年 12 月 31 日为转增基准日, 将未分配利润人民币 20,638,479.25 元中的 5,843,680.00 元折合 837,443.40 美元按原股东股权比例转增资本, 增资后注册资本为 6,137,443.40 美元。

根据 2008 年 8 月 15 日召开的董事会决议及 2008 年 8 月 15 日签署的股权转让协议, 经烟台市对外贸易经济合作局烟外经贸外企字[2008]342 号文件《关于同意烟台广源果蔬有限公司转让股权的批复》批准, 加拿大安肯国际顾问公司、LIM KHIOK KHIE 将其持有的本公司 2.85%、22.63% 的股权转让给万丰兴业有限公司(公司注册地: 中国香港)。

根据 2008 年 10 月 5 日召开的董事会, 经烟台市对外贸易经济合作局烟外经贸外企字[2008]405 号文件《关于同意烟台广源果蔬有限公司增加投资的批复》批准, 2008 年 12 月 12 日, 万丰兴业有限公司以现金 12,173,925.51

元人民币(折合美元 178.2549 万元)认购新增注册资本 6,652,418.31 元 (折合美元 97.4071 万元); 2009 年 2 月 3 日, 万丰兴业有限公司以其在公司已分配的股利 537 万元人民币 (折合美元 78.6295 万元) 认购新增注册资本 2,934,426.23 元 (折合美元 42.9669 万元); 2009 年 2 月 24 日, 龙口市翔宇经贸有限公司以现金 6,990,600.00 元人民币(折合美元 102.3589 万元)认购新增注册资本 3,820,000.00 元 (折合美元 55.9338 万元)。增资后公司注册资本由 613.7443 万美元增至 6235 万元人民币, 其中龙口市广源贸易有限公司出资 3322.26 万元人民币, 占注册资本的 53.28%; 万丰兴业有限公司出资 2205.76 万元人民币, 占注册资本的 35.38%; 龙口市广源果品有限责任公司出资 324.98 万元人民币, 占注册资本的 5.21%; 龙口市翔宇经贸有限公司出资 382 万元人民币, 占注册资本的 6.13%。

根据 2009 年 4 月 15 日召开的董事会决议, 公司以 2009 年 2 月 28 日为基准日, 整体变更设立为股份有限公司, 注册资本为 8,000 万元人民币, 股本总额为 8,000 万股 (每股面值人民币 1 元), 各股东以其持有的股权比例认购公司股份。其中龙口市广源贸易有限公司认购 4,262.4 万股, 占注册资本的 53.28%; 龙口市广源果品有限责任公司认购 416.8 万股, 占注册资本的 5.21%; 万丰兴业有限公司认购 2,830.4 万股, 占注册资本的 35.38%; 龙口市翔宇经贸有限公司认购 490.4 万股, 占注册资本的 6.13%。

2011 年 1 月 14 日经中国证券监督管理委员会证监许可 (2011) 88 号文核准, 核准本公司首次公开发行股票并在创业板上市。截至 2011 年 2 月 1 日止, 本公司实际已向公开发行人民币普通股(A 股)股票 27,000,000 股, 应募集资金总额 461,700,000.00 元, 减除发行费用人民币 38,438,736.50 元后, 募集资金净额为 423,261,263.50 元。上述事项业经中喜会计师事务所有限责任公司审验, 并出具中喜验字 (2011) 第 01008 号验资报告。

现公司注册地址: 山东省龙口高新技术产业园区; 法定代表人: 戚大广; 经营范围: 水果、蔬菜、坚果、果仁的种植、加工、储存和销售; 定型包装食物、包装制品的生产、销售; 水果、蔬菜、坚果、果仁及调理品的进口和批发 (不涉及国营贸易管理商品, 涉及配额、许可证管理商品的, 按国家有关规定办理申请)。

公司主营业务为鲜果和干果种植管理、加工、仓储及销售, 主要产品为新鲜苹果和葡萄干, 所处行业为果品加工业。

依据公司章程, 股东大会为公司的权力机构, 公司设董事会, 由 9 名董事组成, 董事会对股东大会负责, 设监事会, 由 3 名监事组成, 设总经理 1 名, 总经理对董事会负责。

## 附注2 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

### 2.2 遵循企业会计准则声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2.3 会计期间

本公司以公历年度为会计期间, 即每年从1月1日起至12月31日止。

## 2.4 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 2.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 2.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

### 2.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面



价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## 2.6 合并财务报表的编制方法

### 2.6.1 合并财务报表的合并范围

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销内部交易对合并财务报表的影响后编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项（包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益）、内部债权债务进行抵销。

### 2.6.2 母公司与子公司采用的会计政策和会计期间不一致的处理方法。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，即按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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，不改变其记账本位币金额。与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按《企业会计准则—借款费用》的原则处理。

## 2.7 现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（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、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

## 2.8 外币业务和外币报表折算

### 2.8.1 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，将外币金额折算为记账本位币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。



以公允价值计量的外币非货币性项目：按公允价值确定日的即期汇率折算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

## 2.8.2 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日外币项目的折算方法：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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## 2.9 金融工具

### 2.9.1 金融工具的分类、确认依据和计量方法

①金融工具的分类：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。包括：金额资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

#### ②金融工具的确认依据和计量方法

##### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

确认依据：此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接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或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

计量方法：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

##### B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、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固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认

金额。持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

### C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

## 2.9.2 金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产转移的确认依据：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或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

### ②金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值：

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益。

终止确认部分的账面价值：

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

C、金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

### 2.9.3 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

### 2.9.4 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

### 2.9.5 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

②可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于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，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该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，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

## 2.10 应收款项

### 2.10.1 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	应收账款单项金额重大指应收账款期末余额（受同一实际控制人控制的债务单位的应收款项余额合并计算）超过 500 万元的款项。其他应收款单项金额重大指其他应收款期末余额（受同一实际控制人控制的债务单位的应收款项余额合并计算）超过 100 万元的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

### 2.10.2 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提办法
组合 1：按照账龄组合	对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合采用下述账龄分析法计提坏账准备。	采用账龄分析法

### 2.10.3 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	5%	5%
1 - 2年	10%	10%
2 - 3年	30%	30%
3 - 4年	50%	50%
4 - 5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

### 2.10.4 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不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
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

## 2.11 存货

### 2.11.1 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品等。

### 2.11.2 取得和发出存货的计价方法

取得的存货一般按照实际成本计价，通过非货币性资产交换、债务重组和企业合并方式取得的存货按照相关会计准则规定的方法计价相关存货，发出时按加权平均法计价。

### 2.11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 2.11.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 2.11.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

## 2.12 长期股权投资

### 2.12.1 初始投资成本确定

#### ①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照



取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为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与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

### ②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业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，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

### ③其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2.12.2 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时：

①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，不调整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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

②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。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现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。

③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，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

④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，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

### 2.12.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### ① 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

A、 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B、 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C、 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

#### ② 重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，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。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

A、 在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。

B、 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

C、 与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、 向被投资单位派出管理人员。

E、向被投资单位提供关键技术。

#### 2.12.4 减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时将其账面价值与按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。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

#### ②商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

### 2.13 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：已出租的土地使用权、已出租的建筑物和持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司对投资性房地产按照成本法进行计量。

对采用成本法计量的投资性房地产，按照后述“固定资产”、“无形资产”所述的方法计提折旧或者摊销。期末投资性房地产按账面价值与可收回金额孰低计价，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额确认投资性房地产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 2.14 固定资产

#### 2.14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

#### 2.14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折



旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	净残值率 (%)	使用年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10	40	2.25
交通工具	10	5	18
机器设备	10	10	9
办公设备	10	5	18
专用设备	10	10	9

### 2.14.3 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的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。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

### 2.14.4 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能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按上项“2.14.2 各类固定资产的折旧方法”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按上项“2.14.2 各类固定资产的折旧方法”计提折旧。

### 2.14.5 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## 2.15 在建工程

### 2.15.1 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

### 2.15.2 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

②该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

③所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

### 2.15.3 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的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。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 2.16 借款费用

### 2.16.1 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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时开始资本化：

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。

当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，借款费用暂停资本化。当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。

### 2.16.2 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，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，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

### 2.16.3 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度、半年度、年度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## 2.17 无形资产

### 2.17.1 初始计量

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、商标使用权、软件等，无形资产按照成本或公允价值（若通过非同一控制下的企业合并增加）进行初始计量。

### 2.17.2 后续计量

无形资产按照其估计收益年限确定的带来经济利益的期限等依次确定使用寿命分为有限或无限，无法预见无形资产带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按本财务报表附注“除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法”所述方法计提无形资产减值准备。

### 2.17.3 使用寿命的估计

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- (3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- (5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- (7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### 2.17.4 内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的划分

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 2.18 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## 2.19 预计负债

### 2.19.1 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (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企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2.19.2 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，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。公司清偿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预计负债的账面价值。

## 2.20 股份支付及权益工具

### 2.20.1 以权益结算的股份支付

(1) 以权益结算的股份支付换取职工提供服务或其他方提供类似服务的，以授予职工和其他方权益工具的公允价值计量。

(2) 授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(3) 公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

(4) 在行权日，公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

### 2.20.2 以现金结算的股份支付

(1) 以现金结算的股份支付，以承担负债的公允价值计量。

(2) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

(3) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产

负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和负债。

#### (4) 后续计量

A. 在资产负债表日，后续信息表明当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，需要进行调整；在可行权日，调整至实际可行权水平。

B. 公司应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量、其变动计入当期损益。

### 2.21 收入确认原则

2.21.1 销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- (3) 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

2.21.2 提供劳务收入，按下列原则予以确认：

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，则在劳务已完成，与提供劳务相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠计量时确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在下列情况均能满足时在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入：

- ① 劳务总收入和总成本能够可靠地计量；
- ② 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- ③ 劳务的完成程度能够可靠地确定；

上述条件不能同时满足时，已发生的成本预期可以补偿，按已发生预期可以补偿的成本金额确认为劳务收入，已发生成本不能得到补偿，则不确认收入，将已发生的成本确认为当期费用。

2.21.3 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时确认：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

### 2.22 政府补助



2.22.1 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.22.2 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2.22.3 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，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；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 2.23 递延所得税资产、递延所得税负债

根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1)确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、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。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

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；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

(2)在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②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；

③对与子公司、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。

递延所得税资产或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所得税税率计算。

(3)递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 2.24 经营租赁和融资租赁

2.24.1 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

#### 2.24.2 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或75%以上）。

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指90%或90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 2.24.3 融资租赁的主要会计处理

##### (1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### (2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2.24.4 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。



## 2.25 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期内，本公司未发生重大会计政策变更。

本报告期内，本公司未发生重大会计估计变更。

## 2.26 前期会计差错更正

本报告期内，本公司未发生重大会计差错更正。

## 2.27 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### 2.27.1 职工薪酬

职工薪酬包括公司在职工为公司提供服务的会计期间支付的工资、奖金以及为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金以及为职工支付的职工福利费和工会经费、职工教育经费。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的建议，并即将实施，企业不能单方面撤回解除劳动关系的计划或裁减建议，公司确认由此而产生的预计负债，同时计入当期费用。

### 2.27.2 利润分配

根据公司章程规定，当年实现的净利润按以下顺序及规定进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取法定盈余公积10%；
- ③提取任意盈余公积；
- ④支付股东股利。

## 附注3 主要税项

### 3.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按内销产品销售收入计算销项税额，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	鲜果、蔬菜、葡萄干、葵花籽仁按 13%的税率计算销项税，其他干果按 17%的税率计算销项税
营业税	提供劳务收入	5%
城市维护建设税	当期应缴流转税额	7%

教育费附加	当期应缴流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 3.2 税收优惠及批文

根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）及《山东省国家税务局关于印发〈支持服务业发展的税收政策〉的通知》（鲁国税函[2008]306 号），经山东省龙口市国家税务局备案，本公司 2010 年度、2011 年 1-6 月农产品初加工按额度减免企业所得税。

### 3.3 其他说明

本公司的子公司龙口广源国际货运代理有限公司 2010 年度企业所得税按照营业收入的 10% 计算应纳税所得额核定征收。

## 附注4 企业合并及合并财务报表

### 4.1 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
龙口广源国际货运代理有限公司	全资	山东	货运代理	500	注 1
吐鲁番嘉禾农业开发有限公司	全资	新疆	果蔬加工	500	注 2

(接上表)

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实际上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	是否合并报表
			直接	间接		
龙口广源国际货运代理有限公司	500		100		100	是
吐鲁番嘉禾农业开发有限公司	500		100		100	是

(接上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的金额
龙口广源国际货运代理有限公司			

吐鲁番嘉禾农业开发有限公司

注1：国际货运代理、货物及技术进出口业务。

注2：许可经营项目：（具体经营项目以有关部门的批准文件或颁发的许可证，资质证书为准）水果、蔬菜、坚果、果仁、干果的加工。一般经营项目：（国家法律、行政法规有专项审批的项目除外）水果、蔬菜、坚果、果仁的种植储存和销售。

## 附注5 合并财务报表项目注释

### 5.1 货币资金

项 目	2011.6.30		2009.12.31	
	原币	人民币	原币	人民币
现 金		34,094.53		35,666.02
其中：人民币		7,296.02		4,274.82
美元	4,140.94	26,798.51	4,739.94	31,391.20
欧元				
银行存款		354,038,059.81		20,514,317.19
其中：人民币		346,639,617.28		17,252,754.65
美元	1,145,239.60	7,384,734.08	363,227.81	2,405,548.82
欧元	1,464.39	13,708.45	97,202.49	856,013.72
合 计		354,083,102.31		20,549,983.21

5.1.1 2011年6月30日外币折算汇率为1美元=6.4716元人民币、1欧元=9.3612元人民币

2010年12月31日外币折算汇率为1美元=6.6227元人民币、1欧元=8.8065元人民币

5.1.2 截止2011年6月30日，本公司无使用权受到限制的货币资金。

### 5.2 应收账款

#### 5.2.1 应收账款按类别列示

种类	2011.6.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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

种类	2011.6.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合 1: 按照账龄组合	78,010,418.73	100.00	4,593,450.81	5.89
组合小计	78,010,418.73	100.00	4,593,450.81	5.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	78,010,418.73	100.00	4,593,450.81	5.89

(接上表)

种类	2010.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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				
组合 1: 按照账龄组合	40,553,912.55	100.00	2,834,673.32	6.99
组合小计	40,553,912.55	100.00	2,834,673.32	6.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	40,553,912.55	100.00	2,834,673.32	6.99

### 5.2.2 应收账款账龄分析

类别	2011.6.30			2010.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	74,998,660.23	96.14	3,749,933.01	34,229,217.97	84.40	1,711,460.90
一至二年	451,802.18	0.58	45,180.22	4,187,937.25	10.33	418,793.73
二至三年	2,408,202.93	3.09	722,460.88	1,819,799.88	4.49	545,939.96
三至四年	151,753.39	0.19	75,876.70	316,957.45	0.78	158,478.73
四至五年						
五年以上						
合计	78,010,418.73	100.00	4,593,450.81	40,553,912.55	100.00	2,834,673.32

### 5.2.3 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
PT LARIS MANIS	非关联方	16,707,841.03	一年以内	21.42%
WHITWORTHS LIMITED	非关联方	14,418,693.87	一年以内	18.48%
BRUEGGEN	非关联方	5,572,047.60	一年以内	7.14%
PT.MULIA RAYA	非关联方	3,746,606.17	一年以内	4.80%
COMMUNITY	非关联方	3,481,720.80	一年以内	4.46%
合 计		43,926,909.47		56.30%

5.2.4 应收账款期末余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

5.2.5 应收账款期末余额中无应收关联公司款项。

### 5.3 预付款项

#### 5.3.1 按账龄列示

账 龄	2011.6.30	2009. 12.31
一年以内	22,747,094.69	14,401,237.20
一至二年	374,088.00	716,756.00
二至三年	716,756.00	
三年以上	150,000.00	150,000.00
合 计	23,987,938.69	15,267,993.20

#### 5.3.2 预付款项金额前五名单位情况：

企业（个人）名称	2011.6.30	占总额比例	账 龄
龙口市信达钢结构有限责任公司	5,312,000.00	22.14%	一年以内
用友软件股份有限公司	2,000,000.00	8.34%	一年以内
北京兰伯瑞生物技术有限责任公司	1,520,000.00	6.34%	一年以内
青岛楷适达国际货运代理有限公司	1,293,674.71	5.39%	一年以内
新疆机械研究院股份有限公司	990,000.00	4.13%	一年以内
合 计	11,115,674.71	46.34%	

5.3.3 预付款项期末余额中无预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

5.3.4 预付款项期末余额中无预付关联公司款项。

### 5.4 其他应收款

#### 5.4.1 其他应收款按类别列示

种类	2011.6.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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				
组合 1: 按照账龄组合	503,517.29	100.00	51,595.56	10.25
组合小计	503,517.29	100.00	51,595.56	10.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	503,517.29	100.00	51,595.56	10.25

(接上表)

种类	2010.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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				
组合 1: 按照账龄组合	219,671.75	100.00	31,269.90	14.23
组合小计	219,671.75	100.00	31,269.90	14.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	219,671.75	100.00	31,269.90	14.23

#### 5.4.2 其他应收款账龄分析

类别	2011.6.30			2010.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	427,388.01	84.88	17,757.36	157,145.47	71.54	7,857.27
一至二年	13,603.00	2.70	1,360.30	42,926.28	19.54	4,292.63
二至三年	42,926.28	8.53	12,877.90			
三至四年						
四至五年				2,400.00	1.09	1,920.00
五年以上	19,600.00	3.89	19,600.00	17,200.00	7.83	17,200.00
合计	503,517.29	100.00	51,595.56	219,671.75	100.00	31,269.90

#### 5.4.3 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
韩卫东	职员	190,750.50	一年以内	37.88%
龙口晨曦技术服务有限公司	非关联方	25,886.28	二至三年	5.14%
黎盛福	职员	15,000.00	一年以内	2.98%
丁志有	职员	12,200.00	五年以上	2.42%
深圳市光华文化展览有限公司	非关联方	12,000.00	二至三年	2.38%
合计		255,836.78		50.80%

5.4.4 其他应收款期末余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

5.4.5 其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

## 5.5 存货

5.5.1 存货按类别列示

类别	2011.6.30		2010.12.31	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	19,827,557.45		79,173,311.88	
库存商品	34,156,963.80		18,463,005.11	
低值易耗品	8,494,153.51		8,571,440.44	
自制半成品	18,177,030.52		31,432,095.42	
在产品	809,513.51		1,444,159.44	
合计	81,465,218.79		139,084,012.29	

5.5.2 截止 2011 年 6 月 30 日，未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

## 5.6 固定资产及累计折旧

5.6.1 固定资产情况

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
固定资产原值				
房屋建筑物	118,148,900.68			118,148,900.68
机器设备	36,881,361.93	17,753.05		36,899,114.98
运输设备	7,043,006.04	403,784.00	56,991.50	7,389,798.54
办公及电子设备	1,339,748.77	152,808.40		1,492,557.17
专用设备	15,091,364.00	159,890.00		15,251,254.00
合计	178,504,381.42	734,235.45	56,991.50	179,181,625.37
累计折旧				

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
房屋建筑物	7,279,442.78	1,346,897.58		8,626,340.36
机器设备	14,967,944.26	1,537,984.92		16,505,929.18
运输设备	3,750,931.91	911,906.93	512,923.50	4,149,915.34
办公及电子设备	653,646.92	84,926.85		738,573.77
专用设备	2,408,053.44	684,050.98		3,092,104.42
合 计	29,060,019.31	4,565,767.26	512,923.50	33,112,863.07
固定资产净值				
房屋建筑物	110,869,457.90			109,522,560.32
机器设备	21,913,417.67			20,393,185.80
运输设备	3,292,074.13			3,239,883.20
办公及电子设备	686,101.85			753,983.40
专用设备	12,683,310.56			12,159,149.58
合计	149,444,362.11			146,068,762.30
固定资产减值准备				
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公及电子设备				
专用设备				
合计				
固定资产净额				
房屋建筑物	110,869,457.90			109,522,560.32
机器设备	21,913,417.67			20,393,185.80
运输设备	3,292,074.13			3,239,883.20
办公及电子设备	686,101.85			753,983.40
专用设备	12,683,310.56			12,159,149.58
合计	149,444,362.11			146,068,762.30

## 5.6.2 截止2011年6月30日，房屋建筑物明细如下：

序号	所有权证号	座落	面积（平方米）	权利限制
1	龙房权证龙口字第 2926 号	东江镇南智村	4,142.21	抵押
2	龙房权证龙口字第 2928 号	东江镇南智村	7,302.39	抵押
3	龙房权证龙口字第 2924 号	东江磨山迟家	12,164.02	抵押
4	龙房权证东江字第 2009-00016 号	东江镇焦家村	25,537.03	部分抵押



序号	所有权证号	座落	面积（平方米）	权利限制
5	龙房权证东江字第 2009-00015 号	东江镇大田周家村	28,771.31	无
6	龙房权证东江字第 2009-00022 号	东江镇南智家	2,322.87	无
7、	龙房权证东江字第 2009-00023 号	东江镇大田周家村	34,469.74	无
8、•	龙房权证东江字第 2010-00038 号	龙口市高新技术产业园区	18,652.18	抵押

5.6.3 本期折旧额为4,565,767.26元。

5.6.4 截止2011年6月30日，未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

5.6.5 截止2011年6月30日，固定资产抵押明细情况如下：

抵押物	抵押事项	抵押资产原值	净值	抵押期限	接受抵押资产单位
房屋建筑物	借款	58,926,624.33	53,356,171.21	5、6 年	山东龙口农村合作银行东江支行、中国建设银行股份有限公司龙口支行
合计		58,926,624.33	53,356,171.21		

## 5.7 在建工程

5.7.1 在建工程情况：

项 目	2011.6.30			2010.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
房屋建设工程	25,957,541.76		25,957,541.76	25,801,313.76		25,801,313.76
车间建设工程	3,674,968.60		3,674,968.60			
新疆厂区	111,704.98		111,704.98			
机器设备	21,397,035.69		21,397,035.69			
合 计	51,141,251.03		51,141,251.03	25,801,313.76		25,801,313.76

5.7.2 重大在建工程项目变动情况

项 目	资金来源	预算金额 (万元)	工程投入比例	2010.12.31	本期增加	本期完工转入固定资产	本期其他转出	2011.6.30
房屋建设工程	自筹	2,700.00	43.75%	25,801,313.76	156,228.00			25,957,541.76
干果车间建设工程	募集资金	5,180.31	7.09%		3,674,968.60			3,674,968.60
新疆厂区	募集资金	3,300.00	0.34%		111,704.98			111,704.98

项 目	资金来源	预算金额 (万元)	工程投 入比例	2010.12.31	本期增加	本期完工转 入固定资产	本期其 他转出	2011.6.30
机器设 备	募集 资金	2,500.00	85.59%		21,397,035.69			21,397,035.69
合 计				25,801,313.76	25,339,937.27			51,141,251.03

5.7.3 截止2011年6月30日，未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

## 5.8 无形资产

### 5.8.1 无形资产情况

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
一、账面原值合计	10,058,602.00	50,000.00		10,108,602.00
土地使用权	9,853,862.00	-		9,853,862.00
软件	204,740.00	50,000.00		254,740.00
二、累计摊销合计	1,700,270.42	131,769.05		1,832,039.47
土地使用权	1,580,784.50	113,795.10		1,694,579.60
软件	119,485.92	17,973.95		137,459.87
三、无形资产账面净值合计	8,358,331.58	-87,602.40		8,276,562.53
土地使用权	8,273,077.50	-113,795.10		8,165,115.75
软件	85,254.08	26,192.70		111,446.78
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	8,358,331.58	-87,602.40		8,276,562.53
土地使用权	8,273,077.50	-113,795.10		8,165,115.75
软件	85,254.08	26,192.70		111,446.78

5.8.2 本期摊销额 131,769.05 元；

5.8.3 截止 2011 年 6 月 30 日，公司土地明细如下：

序号	权证号	类型	地类 (用途)	座落	面积(平 方米)	终止日期	权利 限制
1	龙国用(2009)第0302号	出让	工业	东江焦家	41,385	2053.05.19	抵押
2	龙国用(2009)第0303号	出让	工业	东江大田周家	156,174	2048.04.01	无
3	龙国用(2009)第0360号	出让	工业	东江	12,164	2048.11.24	抵押
4	龙国用(2009)第0361号	出让	工业	东江镇磨山迟家	1,997	2052.08.14	抵押

序号	权证号	类型	地类 (用途)	座落	面积(平 方米)	终止日期	权利 限制
5	龙国用(2009)第 0362 号	出让	工业	东江磨山迟家	1,971	2052.08.14	抵押
6	龙国用(2009)第 0363 号	出让	工业	东江赵家村	1,976	2052.03.06	抵押
7	龙国用(2009)第 0364 号	出让	工业	东江磨山迟家	1,980	2052.03.06	抵押
8	龙国用(2009)第 0365 号	出让	工业	东江磨山迟家	4,176	2052.02.01	抵押
9	龙国用(2009)第 0366 号	出让	工业	东江磨山迟家	2,323	2047.04.01	抵押
10	龙国用(2009)第 0367 号	出让	工业	东江大田周家村 西	20,161	2053.06.02	抵押
11	龙国用(2009)第 0368 号	出让	工业	东江南智家	10,608	2048.11.24	抵押

5.8.4 截止 2011 年 6 月 30 日,未发现无形资产存在减值迹象,故未计提无形资产减值准备。

5.8.5 截止 2011 年 6 月 30 日,无形资产抵押明细情况如下:

抵押物	抵押 事项	抵押资产 原值	净值	抵押 期限	接受抵押 资产单位
土地使用权	借款	9,853,862.00	8,159,282.40	5、6 年	山东龙口农村合作银行东江支行、中国建设银行股份有限公司龙口支行、龙口市财政局
合计		9,853,862.00	8,159,282.40		

## 5.9 资产减值准备

项 目	2010.12.31	本期增加	本期转回	本期转销	2011.6.30
一、坏账准备合计	2,865,943.22	1,779,103.15			4,645,046.37
其中:应收账款	2,834,673.32	1,758,777.49			4,593,450.81
其他应收账款	31,269.90	20,325.66			51,595.56
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、可持有至到期投资减值准备					
五、长期投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、在建工程减值准备					
九、无形资产减值准备					

## 5.10 短期借款

项 目	2011.6.30	2010.12.31
抵押借款	75,000,000.00	79,321,464.10

项 目	2011.6.30	2010.12.31
抵押、担保借款		87,500,000.00
合 计	75,000,000.00	166,821,464.10

5.10.1 截止2010年12月31日短期借款明细如下：

贷款单位名称	借款合同编号	借款本金 (万元)	年利率 (%)	借款日	还款日	担保方式	抵押合同 编号	抵押物	抵押 期限
中国建设银行股 份有限公司龙口 支行	2010-033	700.00	5.31%	2010/7/9	2011/7/ 8	抵押	2010-001	房屋，土地	2010.6.30- 2015.6.29
中国建设银行股 份有限公司龙口 支行	票据保付 2011-007	1,600.00	5.85%	2011/6/17	2011/1 2/14	抵押	2010-001	房屋，土地	2010.6.30- 2015.6.29
中国建设银行股 份有限公司龙口 支行	票据保付 2011-009	1,200.00	5.85%	2011/6/24	2011/1 2/21	抵押	2010-001	房屋，土地	2010.6.30- 2015.6.29
中国建设银行股 份有限公司龙口 支行	2011-048	4,000.00	5.85%	2011/6/30	2011/9/ 30	抵押	2010-001	房屋，土地	2010.6.30- 2015.6.29
合计		7,500.00							

5.10.2 截止2011年6月30日，本公司无已到期未偿还的短期借款；截止财务报告报出日，上述到期款项已归还。

## 5.11 应付账款

### 5.11.1 按账龄列示

账 龄	2011.6.30	2010.12.31
一年以内	8,252,496.70	33,097,941.85
一至二年	807,263.09	478,003.67
二至三年	478,003.67	24,982.00
三年以上	361,284.22	336,302.22
合 计	9,899,047.68	33,937,229.74

5.11.2 应付账款期末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

5.11.3 应付账款期末余额中无应付关联公司款项。

## 5.12 预收款项

### 5.12.1 按账龄列示

账 龄	2011.6.30	2010.12.31
一年以内	429,217.25	166,828.97
一至二年		
二至三年		
三年以上		
合 计	429,217.25	166,828.97

5.12.2 预收款项期末余额中无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

5.13.3 预收款项期末余额中无预收关联公司款项。

## 5.13 应付职工薪酬

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,159,528.27	5,372,264.78	5,191,488.93	1,340,304.12
二、职工福利费		18,914.10	18,914.10	
三、社会保险费	40,308.08	270,516.36	279,799.86	31,474.03
其中：1、基本养老保险费	28,477.96	173,769.00	187,918.43	14,328.53
2、医疗保险费	8,993.04	62,951.28	60,933.04	11,011.28
3、失业保险费	1,498.84	17,540.88	15,893.64	3,146.08
4、工伤保险费	1,338.24	9,302.40	8,910.72	1,729.92
5、生育保险费	449.45	6,952.80	6,144.03	1,258.22
四、住房公积金	28,477.96	60,567.60	54,384.00	6,183.60
五、工会经费和职工教育经费				
六、因解除劳动关系给与的补偿				
七、其他	1,825.32	12,688.20	12,153.96	2,359.56
合 计	1,202,111.12	5,734,951.04	5,556,740.85	1,380,321.31

## 5.14 应交税费

税 种	2011.6.30	2010.12.31
增值税	-4,504,024.13	-1,010,040.15
营业税	118.33	203.7
城市维护建设税	109,380.09	14.26
企业所得税	177,686.57	154,328.50

税 种	2011.6.30	2010.12.31
教育附加费	78,128.64	10.18
房产税	42,385.48	106,426.86
土地使用税	156,174.00	
暂估进项税		-11,386,686.84
个人所得税	7,713.76	
合 计	-3,932,437.26	-12,135,743.49

## 5.15 其他应付款

### 5.15.1 按账龄列示

账 龄	2011.6.30	2010.12.31
一年以内	1,097,915.02	921,984.09
一至二年	75,580.00	729.00
二至三年		
三年以上	600,000.00	600,000.00
合 计	1,773,495.02	1,522,713.09

5.15.2 其他应付款期末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5.15.3 其他应付款期末余额中无应付关联方款项。

5.15.4 三年以上其他应付款为向山东省龙口市财政局的借款，该笔借款以本公司房产作为抵押。

## 5.16 股本

项 目	2010.12.31	本次变动增减（+、-）					2011.6.30
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	51,696,000.00					51,696,000.00	
其中：境内法人持股	51,696,000.00					51,696,000.00	
境内自然人持股							
4.外资持股	28,304,000.00					28,304,000.00	

项 目	2010.12.31	本次变动增减(+、-)					2011.6.30
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
其中：境外法人持股	28,304,000.00						28,304,000.00
境外自然人持股							
5.高管股份							
二、无限售条件股份		27,000,000.00				27,000,000.00	27,000,000.00
1.人民币普通股		27,000,000.00				27,000,000.00	27,000,000.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
三、股本总数	80,000,000.00						107,000,000.00

#### 5.17 资本公积

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
股本溢价	37,974,451.86	396,261,263.50		434,235,715.36
合计	37,974,451.86	396,261,263.50		434,235,715.36

#### 5.18 盈余公积

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
法定盈余公积	8,451,576.35	2,663,055.66		11,114,632.01
合计	8,451,576.35	2,663,055.66		11,114,632.01

#### 5.19 未分配利润

项 目	2011.6.30	2010.12.31
调整前上年末未分配利润	78,473,005.49	34,262,389.44
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	78,473,005.49	34,262,389.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,701,592.72	49,119,727.03
减：提取法定盈余公积	2,663,055.66	4,909,110.98
转增股本		
其他		
期末未分配利润	102,511,542.55	78,473,005.49

## 5.20 营业收入及营业成本

### 5.20.1 营业收入

项目	2011 年 1-6 月	2010 年度
主营业务收入	235,937,766.59	412,732,664.34
其他业务收入	106,911.02	5,448,788.50
营业收入合计	236,044,677.61	418,181,452.84
主营业务成本	188,596,155.62	323,068,188.60
其他业务成本	117,864.53	5,946,994.34
营业成本合计	188,714,020.15	329,015,182.94

### 5.20.2 主营业务（分产品）

项目	2011 年 1-6 月		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
鲜果	120,608,248.18	104,288,257.11	208,582,466.48	176,546,296.97
其中：苹果	115,391,956.50	99,752,091.89	205,456,064.15	175,162,858.47
干果	112,630,153.76	82,039,658.76	196,859,235.88	139,829,655.29
其中：葡萄干	107,875,061.53	78,488,162.91	188,679,260.75	131,922,709.20
果仁	13,032.75	11,996.73	4,270,785.55	4,066,292.86
蔬菜	2,686,331.90	2,256,243.02	3,020,176.43	2,625,943.48
合计	235,937,766.59	188,596,155.62	412,732,664.34	323,068,188.60

### 5.20.3 主营业务（分地区）

项目	2011 年 1-6 月		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销	218,175,220.39	176,116,188.02	348,149,317.58	271,878,772.23
其中：印度尼西亚	111,676,630.54	95,673,745.30	192,712,182.16	145,485,453.07
荷兰	16,046,994.00	11,915,350.64	61,713,788.27	38,292,429.78
菲律宾			2,026,070.77	1,459,584.09
内销	17,762,546.20	12,479,967.60	64,583,346.76	51,189,416.37
合计	235,937,766.59	188,596,155.62	412,732,664.34	323,068,188.60

### 5.20.4 公司前五名客户的营业收入情况

2011 年 1-6 月	客户名称	销售金额	占公司全部营业收入的比例
		PT LARIS MANIS	48,508,950.48



	WHITWORTHS LIMITED	22,872,982.66	9.69%
	CHERRY FRUIT	18,233,066.23	7.72%
	PT.MULIA RAYA	14,607,129.18	6.19%
	PT.GOLDENGANSTAR FRESH	13,310,936.38	5.64%
	合计	117,533,064.93	49.79%
	客户名称	销售金额	占公司全部营业收入的比例
	DEWAY MANI UTANA	97,549,142.14	23.33%
	BEDE TRADING & AGENCY	45,785,826.39	10.95%
2010 年度	RAYA	30,695,088.77	7.34%
	CHERRY	29,604,478.98	7.08%
	JAKA	17,643,814.14	4.22%
	合计	221,278,350.42	52.92%

### 5.21 营业税金及附加

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度
营业税	2,090.08	7,342.13
城建税	431,566.54	513.96
教育费附加	308,261.83	295.73
合 计	741,918.45	8,151.82

### 5.22 销售费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度
职工薪酬	918,634.43	400,980.87
出口代理佣金		2,299,193.76
运输装卸费	8,180,825.25	12,846,322.62
差旅费	94,839.93	130,905.72
报关及检验费	422,310.00	981,912.81
广告费	853.20	40,641.55
办公费	44,880.86	102,749.93
房租		10,967.00
劳动保险费	53,260.08	77,745.69
短期出口信用保险	65,660.57	2,671.68
其他	66,847.23	538,219.05
合计	9,848,111.55	17,432,310.68

### 5.23 管理费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度
职工薪酬	1,448,868.54	1,842,592.96
办公费	326,407.88	720,554.07
差旅费	477,132.96	517,867.43
业务招待费	317,825.60	609,567.08
折旧费	517,842.31	1,442,434.77
无形资产摊销	131,769.05	259,205.28
水电费	105,608.58	514,503.88
交通费	382,988.33	1,086,150.96
机物料消耗	64,275.28	242,246.90
税费	553,920.38	409,777.01
研发支出	70,406.30	1,329,765.20
其他	955,237.50	1,271,548.16
合计	5,352,282.71	10,246,213.70

### 5.24 财务费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度
利息支出	2,342,166.61	7,676,140.00
减：利息收入	2,169,413.54	62,451.20
汇兑损益	1,588,845.44	4,272,116.72
金融机构手续费	645,181.88	18,693.88
合 计	2,406,780.39	11,904,499.40

### 5.25 资产减值损失

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度
坏账损失	1,779,103.15	184,986.49
合 计	1,779,103.15	184,986.49

### 5.26 营业外收入

#### 5.26.1 明细情况

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度	计入当期非经常性损益 的营业外收入
政府补助			

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度	计入当期非经常性损益的营业外收入
非流动资产处置利得合计	1,854.65	46,097.60	1,854.65
其中：固定资产处置利得	1,854.65	46,097.60	1,854.65
其他	5,016.00	7,057.32	5,016.00
合 计	6,870.65	53,154.92	6,870.65

### 5.27 营业外支出

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度	计入当期非经常损益的营业外支出
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
对外捐赠		30,000.00	
其他	6,076.86	8.56	6,076.86
合 计	6,076.86	30,008.56	6,076.86

### 5.28 所得税费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	510,893.80	293,527.14
递延所得税调整	-9,231.52	
合 计	501,662.28	293,527.14

### 5.29 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

5.29.1 基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = \frac{P}{S}$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i - S_j \times M_j - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

计算过程：

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度
-----	--------------	---------

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	26,701,592.72	49,119,727.03
期初股份总数	80,000,000.00	80,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	27,000,000.00	
报告期月份数	6	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	4	
发行在外的普通股加权平均数	98,000,000.00	80,000,000.00
基本每股收益	0.27	0.61
非经常性损益	793.79	23,146.36
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	26,700,798.93	49,096,580.67
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的每股收益	0.27	0.61

5.29.2 稀释每股收益：公司不存在稀释性潜在普通股，与基本每股收益相同。

### 5.30 其他综合收益

本公司在比较报表期间无其他综合收益项目。

### 5.31 现金流量表项目注释

#### 5.31.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度
收到的往来款项	2,746,141.26	711,972.38
收到退回的备用金、存款利息等	2,603,108.78	579,605.78
解封的银行存款		3,500,000.00
合 计	5,349,250.04	4,791,578.16

#### 5.31.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度
支付的往来款项	981,736.61	441,714.56
管理费用	723,741.81	3,242,970.50
销售费用	748,651.87	2,339,922.33

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度
其他		
合 计	2,454,130.29	6,024,607.39

### 5.32 现金流量表补充资料

#### 5.32.1 现金流量表补充资料

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	26,701,592.72	49,119,727.03
加：资产减值准备	1,779,103.15	184,986.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,565,767.26	6,928,370.96
无形资产摊销	137,602.40	259,205.28
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-1,854.65	-46,097.60
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用	2,342,166.61	7,676,140.00
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）	-9,231.52	
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	57,618,793.50	-33,733,337.23
经营性应收项目的减少（减：增加）	-28,685,005.10	17,995,493.73
经营性应付项目的增加（减：减少）	-15,143,495.43	-58,948,025.98
其他		3,500,000.00
经营活动产生的现金流量净额	49,305,438.94	-7,063,537.32
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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		

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	354,083,102.31	20,549,983.21
减：现金的期初余额	20,549,983.21	21,066,453.59
现金及现金等价物净增加额	333,533,119.10	-516,470.38

### 5.32.2 现金和现金等价物的构成

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度
一、现金	354,083,102.31	20,549,983.21
其中：库存现金	34,094.53	35,666.02
可随时用于支付的银行存款	354,038,059.81	20,514,317.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	354,083,102.31	20,549,983.21

## 附注6 关联方关系及其交易

### 6.1 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
龙口市广源贸易有限公司	控股股东	有限公司	龙口市黄城工业区	戚大广	食品加工、包装、化工原料、建筑材料、五金交电、日用百货等的销售	200万	53.28%	53.28%	戚大广	75175231-8

### 6.2 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
-------	-------	------	-----	------	------	------	------	-------	--------

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
龙口广源国际货运代理有限公司	全资	有限公司	龙口市高新技术产业园	戚荣妮	国际货运代理, 货物及技术进出口	500万	100%	100%	67051965-3
吐鲁番嘉禾农业开发有限公司	全资	有限公司	鄯善县达浪坎乡英坎村	戚大广	水果、蔬菜、坚果、果仁、干果的加工销售	500万	100%	100%	57253623-0

### 6.3 本企业的其他关联方情况

企业名称	与本企业关系	组织机构代码
龙口市广源果品有限责任公司	本公司第三大股东、本公司实际控制人控制的企业	16946210-4

### 6.4 关联交易情况

#### 6.4.1 高管薪酬

项目	2011年1-6月	2010年度
关键管理人员报酬	43.06 万元	70.60 万元

#### 附注7 或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日止, 本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### 附注8 承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 止, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 附注9 资产负债表日后事项

2011 年 7 月 21 日本公司第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于朗源股份有限公司 2011 年半年度资本公积转增股本预案》。公司拟以 2011 年 6 月 30 日总股本 10,700 万股为基数, 以资本公积转增股本方式, 向全体股东每 10 股转增 12 股, 共计转增股本 12,840 万股, 使用资本公积 12,840 万元, 本次资本公积转增股本方案完成后, 公司股本变更为 23,540 万股。资本公积余额为 305,835,715.36 元。本议案尚需要经过股东大会批准后实行。

截至财务报告报出日 (2011 年 7 月 21 日) 本公司无其他重要的资产负债表日后事项说明。

#### 附注10 其他重要事项

无重要事项。

**附注11 母公司财务报表主要项目注释**
**11.1 应收账款**

## 11.1.1 应收账款按类别列示

种类	2011.6.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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				
组合 1: 按照账龄组合	77,410,470.34	100.00	4,563,453.39	5.90
组合小计	77,410,470.34	100.00	4,563,453.39	5.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	77,410,470.34	100.00	4,563,453.39	5.90

(接上表)

种类	2010.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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				
组合 1: 按照账龄组合	40,553,912.55	100.00	2,834,673.32	6.99
组合小计	40,553,912.55	100.00	2,834,673.32	6.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	40,553,912.55	100.00	2,834,673.32	6.99

## 11.1.2 应收账款账龄分析

类别	2011.6.30			2010.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	74,398,711.84	96.11	3,719,935.59	34,229,217.97	84.40	1,711,460.90
一至二年	451,802.18	0.58	45,180.22	4,187,937.25	10.33	418,793.73
二至三年	2,408,202.93	3.11	722,460.88	1,819,799.88	4.49	545,939.96
三至四年	151,753.39	0.20	75,876.70	316,957.45	0.78	158,478.73



类别	2011.6.30			2010.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
四至五年						
五年以上						
合计	77,410,470.34	100.00	4,563,453.39	40,553,912.55	100.00	2,834,673.32

### 11.1.3 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
PT LARIS MANIS	非关联方	16,707,841.03	一年以内	21.58%
WHITWORTHS LIMITED	非关联方	14,418,693.87	一年以内	18.63%
BRUEGGEN	非关联方	5,572,047.60	一年以内	7.20%
PT.MULIA RAYA	非关联方	3,746,606.17	一年以内	4.84%
COMMUNITY	非关联方	3,481,720.80	一年以内	4.50%
合计		43,926,909.47		56.75%

11.1.4 应收账款期末余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

11.1.5 应收账款期末余额中无应收关联公司款项。

## 11.2 其他应收款

### 11.2.1 其他应收款按类别列示

种类	2011.6.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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				
组合 1: 按照账龄组合	292,702.78	100.00	44,666.88	15.26
组合小计	292,702.78	100.00	44,666.88	15.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	292,702.78	100.00	44,666.88	15.26

（接上表）

种类	2010.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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				
组合 1: 按照账龄组合	219,671.75	100.00	31,269.90	14.23
组合小计	219,671.75	100.00	31,269.90	14.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	219,671.75	100.00	31,269.90	14.23

### 11.2.2 其他应收款账龄分析

类别	2011.6.30			2010.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	216,573.50	73.99	10,828.68	157,145.47	71.54	7,857.27
一至二年	13,603.00	4.65	1,360.30	42,926.28	19.54	4,292.63
二至三年	42,926.28	14.67	12,877.90			
三至四年						
四至五年				2,400.00	1.09	1,920.00
五年以上	19,600.00	6.70	19,600.00	17,200.00	7.83	17,200.00
合计	292,702.78	100.00	44,666.88	219,671.75	100.00	31,269.90

### 11.2.3 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
韩卫东	职员	190,750.50	一年以内	65.17%
龙口晨曦技术服务有限公司	非关联方	25,886.28	二至三年	8.84%
黎盛福	职员	15,000.00	一年以内	5.12%
丁志有	职员	12,200.00	五年以上	4.17%
深圳市光华文化展览有限公司	非关联方	12,000.00	二至三年	4.10%
合计		255,836.78		87.40%

### 11.2.4 其他应收款期末余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

11.2.5 其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

### 11.3 长期投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2010.12.31	增减变动	2011.6.30
龙口广源国际货运代理有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
吐鲁番嘉禾农业开发有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
合 计		10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00

(接上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
龙口广源国际货运代理有限公司	100%	100%				
吐鲁番嘉禾农业开发有限公司	100%	100%				

### 11.4 营业收入及成本

#### 11.4.1 营业收入

项目	2011 年 1-6 月	2010 年度
主营业务收入	234,050,370.88	412,732,664.34
其他业务收入	106,911.02	5,301,946.12
营业收入合计	234,157,281.90	418,034,610.46
主营业务成本	187,035,753.28	323,068,188.60
其他业务成本	117,864.53	5,946,994.34
营业成本合计	187,153,617.81	329,015,182.94

#### 11.4.2 主营业务（分产品）

项目	2011 年 1-6 月		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
鲜 果	120,608,248.18	104,288,257.11	208,582,466.48	176,546,296.97
其中：苹果	115,391,956.50	99,752,091.89	205,456,064.15	175,162,858.47
干 果	112,630,153.76	82,039,658.76	196,859,235.88	139,829,655.29
其中：葡萄干	107,875,061.53	78,488,162.91	188,679,260.75	131,922,709.20

项目	2011 年 1-6 月		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
果仁	13,032.75	11,996.73	4,270,785.55	4,066,292.86
蔬菜	798,936.19	695,840.68	3,020,176.43	2,625,943.48
合计	234,050,370.88	187,035,753.28	412,732,664.34	323,068,188.60

## 11.4.3 主营业务（分地区）

项目	2011 年 1-6 月		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销	216,287,824.68	174,555,785.68	348,149,317.58	271,878,772.23
其中：印度尼西亚	109,789,234.83	94,113,342.96	192,712,182.16	145,485,453.07
荷兰	16,046,994.00	11,915,350.64	61,713,788.27	38,292,429.78
菲律宾			2,026,070.77	1,459,584.09
内销	17,762,546.20	12,479,967.60	64,583,346.76	51,189,416.37
合计	234,050,370.88	187,035,753.28	412,732,664.34	323,068,188.60

## 11.4.4 公司前五名客户的营业收入情况

2011 年 1-6 月	客户名称	销售金额	占公司全部营业收入的比例
	PT LARIS MANIS	48,508,950.48	20.72%
	WHITWORTHS LIMITED	22,872,982.66	9.77%
	CHERRY FRUIT	18,233,066.23	7.79%
	PT.MULIA RAYA	14,607,129.18	6.24%
	PT.GOLDENGANSTAR FRESH	13,310,936.38	5.68%
	合计	117,533,064.93	50.19%
2010 年度	客户名称	销售金额	占公司全部营业收入的比例
	DEWAY MANI UTANA	97,549,142.14	23.34%
	BEDE TRADING & AGENCY	45,785,826.39	10.95%
	RAYA	30,695,088.77	7.34%
	CHERRY	29,604,478.98	7.08%
	JAKA	17,643,814.14	4.22%
	合计	221,278,350.42	52.93%

**11.5 现金流量表补充资料**

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	26,630,556.59	49,091,109.76
加：资产减值准备	1,742,177.05	184,986.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,565,767.26	6,928,370.96
无形资产摊销	137,602.40	259,205.28
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-1,854.65	-46,097.60
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用	2,342,166.61	7,676,140.00
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）		
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	57,762,156.34	-33,733,337.23
经营性应收项目的减少（减：增加）	-30,839,448.98	17,995,493.73
经营性应付项目的增加（减：减少）	-19,258,276.42	-59,125,976.19
其他		3,500,000.00
经营活动产生的现金流量净额	43,080,846.20	-7,270,104.80
<b>2、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>3、现金及现金等价物净增加情况</b>		
现金的期末余额	346,660,781.73	20,156,073.92
减：现金的期初余额	20,156,073.92	20,878,118.98
现金及现金等价物净增加额	326,504,707.81	-722,045.06

## 附注12 补充资料

## 12.1 非经常性损益

明细项目	2011 年 1-6 月	2010 年度
(一) 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；	1,854.65	46,097.60
(二) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(三) 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；		
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
(五) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
(六) 非货币性资产交换损益；		
(七) 委托他人投资或管理资产的损益；		
(八) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；		
(九) 债务重组损益；		
(十) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；		
(十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；		
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
(十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
(十六) 对外委托贷款取得的损益；		
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
(十八) 根据税收、会计等法律、法规的要		

明细项目	2011 年 1-6 月	2010 年度
求对当期损益进行一次调整对当期损益的影响；		
(十九) 受托经营取得的托管费收入；		
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-1,060.86	-22,951.24
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目。		
合计	793.79	23,146.36
减：非经常性损益相应的所得税		
减：少数股东享有部分		
非经常性损益影响的净利润	793.79	23,146.36
报表净利润	26,701,592.72	49,119,727.03
减：少数股东损益		
归属于母公司股东的净利润	26,701,592.72	49,119,727.03
非经常性损益占同期归属于母公司股东净利润比例	0.00%	0.05%
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	26,700,798.93	49,096,580.67

## 12.2 净资产收益率及每股收益

会计期间	项目	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
2011 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	26,701,592.72	20.67%	0.27	0.27
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26,700,798.93	20.67%	0.27	0.27
2010 年度	归属于公司普通股股东的净利润	49,119,727.03	27.24%	0.61	0.61
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	49,096,580.67	27.22%	0.61	0.61

朗源股份有限公司

2011年7月21日

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、经公司法定代表人签名的2011 年半年度报告文本原件。
- 五、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

朗源股份有限公司

法定代表人：戚大广

2011年7月21日