

# 朗源股份有限公司

(LONTRUE CO., LTD.)

## 2012年半年度报告



股票代码：300175  
股票简称：朗源股份  
2012年7月18日

## 一、重要提示

本公司董事会、监事会及董事、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

公司负责人戚大广、主管会计工作负责人祝宏及会计机构负责人(会计主管人员) 祝宏声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况简介

### (一) 公司基本情况

#### 1、公司信息

A 股代码	300175	B 股代码	
A 股简称	朗源股份	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	朗源股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	朗源股份		
公司的法定英文名称	LONTRUE CO., LTD.		
公司的法定英文名称缩写	LONTRUE		
公司法定代表人	戚大广		
注册地址	山东龙口高新技术产业园区		
注册地址的邮政编码	265718		
办公地址	山东龙口高新技术产业园区朗源路 299 号		
办公地址的邮政编码	山东龙口高新技术产业园区朗源路 299 号		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.lontrue.com">www.lontrue.com</a>		
电子信箱	<a href="mailto:lr@lontrue.com">lr@lontrue.com</a>		

#### 2、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张丽娜	
联系地址	山东龙口高新技术产业园区朗源路 299 号	
电话	0535-8611766	
传真	0535-8610658	
电子信箱	zhangln@lontrue.com	

#### 3、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
公司半年度报告备置地点	山东龙口高新技术产业园区朗源路 299 号

#### 4、持续督导机构（如有）

国信证券股份有限公司

## (二) 会计数据和业务数据摘要

### 1、主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是  否

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入（元）	222,769,683.5	236,044,677.61	-5.62%
营业利润（元）	27,934,886.82	27,202,461.21	2.69%
利润总额（元）	27,927,145.41	27,203,255	2.66%
归属于上市公司股东的净利润（元）	28,044,473.82	26,701,592.72	5.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	28,052,215.23	26,700,798.93	5.06%
经营活动产生的现金流量净额（元）	154,243,171.21	49,305,438.94	212.83%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产（元）	732,995,986.14	785,713,491.13	-6.71%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	714,585,346.18	686,540,872.36	4.08%
股本（股）	235,400,000	235,400,000	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.12	0.12	0%
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.12	0%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.12	0.12	0%
全面摊薄净资产收益率（%）	3.92%	3.89%	0.77%
加权平均净资产收益率（%）	4%	11.3%	-64.6%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	3.92%	3.89%	0.77%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4%	11.3%	-64.6%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.66	0.46	43.48%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.04	2.92	-4.11%
资产负债率（%）	2.51%	12.62%	-80.11%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明（如有追溯调整，请填写调整说明）

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 存在重大差异明细项目

无

(4) 境内外会计准则下会计数据差异的说明

无

3、扣除非经常性损益项目和金额

适用  不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,741.41	
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合计	-7,741.41	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额（元）	说明
非经常性损益	-7,741.41	

### 三、董事会报告

#### （一）管理层讨论与分析

回顾上半年，公司整体经营状况稳定，业绩稳定增长，但增速放缓。主要原因是由于出口产品由于去年采购成本上升而导致毛利下降，出口量同比略低；国内大宗市场行情火爆，葡萄干表现尤为突出；国内直营、商超和电商前期投入较大，前期准备时间超出公司预期，而业绩在6月份刚有所表现，综合因素导致整个上半年的业绩增速同比下降。不过，公司正直模式的深化和调整期，预计随着国内市场的模式逐步成熟，公司业绩有望显著回升。

公司长期致力于果品的标准化种植管理、仓储、加工、物流配送流程，凭借在产品品质、安全标准和规模化等方面的优势，公司国际市场份额不断扩大，品牌知名度也不断提高。公司于2011年2月15日成功登陆创业板后，将募集资金主要用于基地管理、扩建加工和仓储设施，将公司基地规模、加工和仓储能力大幅提高，目前大部分已经开始释放产能，为今年即将来临的采购季节做好准备。

公司的整体策略在“公司+基地+标准化”主线的基础上，将重心向销售渠道倾斜。公司下一步的策略是加大在欧洲、东南亚以及国内市场的销售渠道建设。在欧洲市场，经过多年来的演变，2010年开始欧洲市场加速集中，多家企业合并重组，规模化的结果促使大型经销商和食品加工企业逐步转向产地直接采购，降低成本，公司借此机会成功实现了销售对象由代理商向最终需求企业的转型。今年新季节，公司有望扩大同优质客户的合作规模，包括英国的WHITWORTHS、UB，德国的BG，进一步提高朗源葡萄干产品在欧洲的市场份额。在东南亚市场，公司主要客户不断扩大零售终端的规模，在各个国家正逐步形成多家大型超市鼎立的局面，公司将侧重支持大型超市，提升朗源品牌鲜果的市场份额和影响力。

在国内市场，公司两家全资子公司，朗源实业上海有限公司和朗源兴业食品有限公司已于上半年全面启动，负责南方和北方两大区域的销售。公司25家直营店在上海、北京、杭州、苏州、南京、宁波陆续营业，公司直营模式正式启动。于此同时，公司建立了以北京为中心的华北大区，以上海为中心的上海大区、以杭州为中心的江浙大区、以广州为中心的华南大区和以成都为中心的西南大区，开展商超和批发业务；此外，公司淘宝平台也已上线运营，langyuan.tmall.com 成为公司主力电商平台。在国内市场，公司将继续加大投入，重点发展直营渠道、商超渠道和电商平台，布局五大区，开展全国范围的销售。三四季度是干果和鲜果销售的旺季，借中秋和春节的节日因素，公司力争实现国内销售大规模突破。

展望即将到来的新季节，公司管理层整体预期较为正面。首先，葡萄干和富士苹果原料市场理想，产量较充足，国内CPI和PPI持续下降，预计采购成本有望比2011年底有所下降；相反，由于美国大旱，葡萄和苹果产量将受影响，从目前出口市场反馈的信息看，新季节美国葡萄干和苹果的产量可能下降；虽然土耳其的产量稳定，但由于全球供给量预期下降，土耳其葡萄干出口价格看涨。其次，欧洲市场金融危机虽然未结束，但目前基本消费品市场尚未受到明显冲击，葡萄干进口量和价格基本稳定；东南亚市场鲜果进口行情在经过几个月的萎靡后出现转好迹象。再次，国内市场将迎来中秋和春节的重要消费行情，公司目前已经开始五大区布局，有望实现国内市场销售的重大突破。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

是  否

### 公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

公司参股子公司是吐鲁番嘉禾农业开发有限公司、朗源实业（上海）有限公司、朗源兴业食品（北京）有限公司；

其中：吐鲁番嘉禾农业开发有限公司业务性质为采购公司，主要采购葡萄干、大枣及核桃等产品并销售给朗源股份有限公司作为生产原料，今年上半年实现营业收入 4738.38万元；朗源实业（上海）有限公司和朗源兴业食品（北京）有限公司业务性质为销售子公司，主要销售本公司生产的鲜果、干果及销售子公司自行外部采购的鲜果等产品，2012年4月份正式经营，目前为市场拓展期，累计实现销售收入150万元，随着下半年公司将开始进入市场终端阶段，不断开发和完善渠道经营，销售业绩将会直线上升。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

#### 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和葡萄干等，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，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

2012年1-6月，公司出口销售收入为13,364.51万元，占同期主营产品销售收入的60.05%。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。2012年1-6月，公司汇兑收益61.03万元。

## 4. 国内市场运作风险

由于朗源股份长期面对国外市场，缺乏对国内市场经营管理的经验。对国内市场的拓展过程中，在品牌拓展、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；公司布局全国市场，如何管理好各种销售渠道，短期内提高销售额，是公司销售团队面临的巨大挑战。

# 1、公司主营业务及其经营状况

## (1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
分产品						
鲜果	151,098,388.43	123,841,549.41	18.04%	25.28%	18.75%	4.51%

干果	69,882,642.3	45,772,770.75	34.5%	-37.95%	-44.21%	7.34%
果仁	371,920.19	222,291.57	40.23%	2,753.74%	1,752.93%	406.1%
蔬菜	543,702.35	479,394	11.83%	-79.76%	-78.75%	-26.12%
果汁	317,265.03	120,580.28	61.99%	100%	100%	100%
冻干食品	12,949.56	7,061.16	45.47%	100%	100%	100%

### 主营业务分行业和分产品情况的说明

公司主营产品为鲜果和干果；鲜果主要为富士苹果，干果主要为葡萄干。

鲜果上半年营业收入为151,098,388.43元，占总营业收入的67.99%，营业收入比上年同期增长25.28%；上半年营业成本为123,841,549.41元，比上年同期增加18.75%；本年上半年毛利率为18.04%，比上年同期增加4.51%。

干果上半年营业收入为69,882,642.30元，占总营业收入的31.45%，营业收入比上年同期减少37.95%；本年上半年营业成本为45,772,770.75元，比上年同期减少44.21%；上半年毛利率为34.50%，比上年同期增加7.34%。

### 毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

单项毛利率比上年同期增长幅度较大的为果仁类产品，毛利率增长幅度为32.28%；但本类产品不是影响毛利率的重要产品。

影响整体毛利率增长幅度较大的为鲜果、干果，毛利率增长幅度分别是4.51%、7.34%，原因是内销价格较高且市场需求大幅增加，尤其是华东和西北的销售大幅增加，拉动整体毛利率提高。

## (2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
外销	135,064,362.6	-38.09%
华北地区	1,602,046.89	201.01%
华中地区	1,098,942.49	3,571.26%
华南地区	452,300.89	135.42%
华东地区	73,581,968.05	384.58%
西南地区	571,592.92	100%
东北地区	1,188,184.07	81.17%
西北地区	8,667,469.95	642.21%

### 主营业务分地区情况的说明

华北地区：北京市、天津市、河北省、山西省、内蒙古自治区；华中地区：河南省、湖

北省、湖南省；华南地区：广东省、海南省、广西壮族自治区；华东地区：上海市、江苏省、浙江省、安徽省、福建省、江西省、山东省；西南地区：重庆市、四川省、贵州省、云南省、西藏自治区；东北地区：辽宁省、吉林省、黑龙江省；西北地区：陕西省、甘肃省、青海省、宁夏回族自治区、新疆维吾尔自治区

### 主营业务构成情况的说明

2012年1月至6月主营业务构成如下：外销营业收入为135064362.6元，占主营业务总额的60.78%。内销营业收入为87162505.26元，占主营业务总额的39.22%；（其中：华北地区营业收入为1602046.89元；华中地区营业收入为1098942.49元；华南地区营业收入为452300.89元；华东地区营业收入为73581968.05元；西南地区营业收入为571592.92元；东北地区营业收入为1188184.07元；西北地区营业收入为8667469.95元；）。

部分地区主要增减幅说明：外销营业收入比上年同期下降38.09%，原因是国内市场需求强劲，且价格高涨，公司将有限的库存集中在国内市场销售；华东地区营业收入比上年同期增长384.58%，占内销总额的84.42%，增长幅较高及营业收入占比较大原因是公司在国内销售上对华东地区重点加大终端建设及销售力度，本地区主要表现在上海、江苏、山东；西北地区营业收入比上年同期增长642.21%，占内销总额的9.94%，增长幅较高原因是公司在国内销售上同时对西北地区重点加大终端建设及销售力度，本地区主要表现在陕西、新疆维吾尔自治区；

### 2、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用  不适用

公司主要销售葡萄干和富士苹果，销往国内和国外，2011年两产品销售国外的比例为81%和97%，2012年两种产品销售国外的比例为61%和77%，到2012年两种产品有20%转到国内销售，主要原因2012年上海子公司销售增长。

### 3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用  不适用

公司主营的产品葡萄干毛利率由上年 27.24%降到 20.24%减少了 6.87%。苹果毛利率由上年 13.55%降到 7.71%减少了 5.84%。主要原因是去年采购成本攀升，导致毛利下降，同时也抑制了出口市场的需求，不过从 6 月份开始，形势有所好转。

#### 4、利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用  不适用

产品出口和国内销售的利润结构上年占的比例89%和11%，而今年的比例分别为31%和69%，主要原因是国内葡萄干销售情势较好，毛利能达到39%。

#### 5、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动

适用  不适用

#### 6、参股子公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用  不适用

参股子公司主要是吐鲁番嘉禾农业开发有限公司、朗源实业（上海）有限公司、朗源兴业食品（北京）有限公司；

其中：吐鲁番嘉禾农业开有限公司业务性质为采购公司，主要采购葡萄干、大枣及核桃等产品，上半年实现净利润1900余万元；朗源实业（上海）有限公司和朗源兴业食品（北京）有限公司业务性质为销售子公司，主要销售鲜果、干果、坚果等产品，销售子公司上半年累计实现净利润-994万元。

#### 7、报告期内公司无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权等）发生重大变化的主要影响因素及公司应对不利变化的具体措施

适用  不适用

#### 8、报告期内发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的具体情况 and 公司拟采取的措施

适用  不适用

#### 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状 and 变化趋势 and 公司行业地位 or 区域市场地位的变动趋势

适用  不适用

宏观环境：

国内宏观环境发生较大变化，经济增速下滑，CPI和PPI持续回落，农产价格同比下降较多。

对于公司主营的富士苹果和葡萄干产品，原材料采购价格有望在新季节同比回落。

人民币升值预期较去年同期大幅减弱，对公司出口的负面影响减小。

欧洲市场金融危机持续蔓延对公司出口业务并未造成较大影响，但未来发展趋势仍有较大不确定性。

国内市场消费力强劲，在拉动内需的大环境下，一线、二线及三线城市消费力表现抢眼，

大型连锁超市，高端商场数量不断增加，客流量较强，对公司扩大国内市场业务提供了较好的基础。

行业地位：

对于富士苹果和葡萄干自主加工出口领域，公司仍保持了行业龙头地位，尤其是葡萄干出口，公司对欧洲的出口规模在国内同行业中仍遥遥领先。在国内市场，公司布局全国市场，通过直营店、商超、电商等渠道销售鲜果、干果和坚果产品。公司力争在几年内将朗源品牌打造成全国性品牌，大幅提高国内市场份额。

## 10、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及公司采取的措施

√ 适用 □ 不适用

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和葡萄干等，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，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

2012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。2012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. 国内市场运作风险

由于朗源股份长期面对国外市场，缺乏对国内市场经营管理的经验。对国内市场的拓展过程中，在品牌拓展、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；公司布局全国市场，如何管理好各种销售渠道，短期内提高销售额，是公司销售团队面临的巨大挑战。

应对措施

1. 公司不断扩大认证基地规模，保证供给量，同时加强对基地的管理，降低意外事件发

生的风险。在产品方面，公司主要以提升产品附加值，拓展销售渠道，将原材料价格及时传导到下游。公司还通过国内直营渠道的销售，提升毛利水平，降低对成本波动的敏感度。

2. 反季节销售是公司长期的策略，但为了降低反季节库存风险，公司适当延长采购期，减少资金压力；公司通过多种销售渠道，出口、国内批发、商超等及时了解市场信息，调节销售进度，避免库存积压。

3. 应对汇率风险，公司重点发展国内市场，降低出口比重。同时，对于出口业务，公司秉持较为严格的付款条件，缩短货款支付周期，减少汇兑损失。

4. 公司聘请专业团队进行市场调研、连锁经营和经销商管理，秉持在各地均以商超渠道和直营渠道并进的原则，发挥市场运作的最大作用。

## （二）公司投资情况

### 1、募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	42,326.13
报告期投入募集资金总额	763.28
已累计投入募集资金总额	37,360.85
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>朗源股份有限公司（以下简称“公司”）经中国证券监督管理委员会证监许可〔2011〕88号《关于核准朗源股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》批准的发行方案，由主承销商国信证券股份有限公司向社会公开发行人民币普通股（A股）27,000,000股，每股发行价人民币17.1元（“元”指“人民币元”，下同），募集资金总额为461,700,000.00元，扣除发行费用38,438,736.50元后实际募集资金净额为人民币423,261,263.50元。与预计募集资金179,936,400.00元相比，超募资金为243,324,863.50元。以上募集资金已由中喜会计师事务所有限责任公司于2011年2月1日出具的中喜验字（2011）第01008号《验资报告》验证确认。公司对募集资金采取了专户存储制度。</p> <p>2011年3月1日，经公司第一届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分超募资金偿还银行贷款的议案》，同意公司使用4720万元超募资金归还银行贷款。</p> <p>2011年4月20日，经公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》和《关于朗源股份有限公司对外投资的议案》，同意公司使用本次公开发行股票募集的超募资金14440万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，并使用闲置募集资金4,000万元暂时补充流动资金。</p> <p>截至目前，吐鲁番嘉禾农业开发有限公司（工商最终核准登记名称）已经完成工商登记注册；用于暂时补充流动资金的闲置募集资金，也于2011年10月26日按规定归还至募集资金专用账户。</p> <p>2011年7月21日，经公司第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》和《关于朗源股份有限公司对外投资的议案》，同意公司使用超募资金1000万元作为注册资本成立朗源实业（上海）有限公司。</p> <p>截至目前，朗源实业（上海）有限公司（工商最终核准登记名称）已经完成工商注册登记，公司按约定完成了1,000.00万元出资。</p> <p>2011年10月28日，经公司第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司使用闲置募集资金4,000万元临时补充流动资金。</p> <p>截至目前，用于临时补充流动资金的闲置募集资金，已于2012年4月27日按规定归还至募集资金专用账户。</p> <p>2012年5月26日，经公司第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金4,000万元永久性补充流动资金。</p> <p>截止到2012年6月30日，公司的超募资金余额为1,724,863.50元。</p>	

## 2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	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(2)	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
承诺投资项目										
8600 吨葡萄干果干果脯扩建项目	否	7,788.08	7,788.08	39.36	7,390.63	94.9%	2011 年 12 月 31 日	1,051.09	是	否
5000 吨杏仁(杏仁、核桃仁)新加工项目	否	6,491.7	6,491.7	484.57	5,951.95	91.69%	2012 年 06 月 30 日	0		否
10000 吨高质量鲜果扩建项目	否	3,713.86	3,713.86	139.98	427.09	11.5%	2013 年 06 月 30 日	0		否
承诺投资项目小计	-	17,993.64	17,993.64	663.91	13,769.67	-	-	-	-	-
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	14,440	92.18	13,869.34	96.05%	2011 年 12 月 31 日	350	是	否
投资成立朗源实业(上海)有限公司	否	1,000	1,000	7.19	1,001.84	100.18%	2011 年 08 月 31 日	0		否
归还银行贷款(如有)	-	4,720	4,720		4,720	100%	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	4,000	4,000		4,000	100%	-	-	-	-

超募资金投向小计	-	24,160	24,160	99.37	23,591.18	-	-		-	-
合计	-	42,153.64	42,153.64	763.28	37,360.85	-	-		-	-
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	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用									
	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 日和 2011 年 10 月 28 日，经公司第一届董事会第十二次和第十六次会议决议，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，截止到报告期末已经投入 13869.34 万元。2011 年 7 月 21 日，经公司第一届董事会第十三次会议决议，使用超募资金 1000 万元成立朗源实业（上海）有限公司，截止到报告期末已经投入 1001.84 万元。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用									
	<input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生									
募集资金投资项目实施方式调整情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用									
	<input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用									
	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。已经置换完毕。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用									
	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；公司于 2011 年 10 月 26 日归还。 2011 年 10 月 28 日，经公司第一届董事会第十六次会议决议，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									

	<p>准之日起 6 个月，到期日 2012 年 4 月 27 日已经归还至公司募集资金专户。</p> <p>2012 年 5 月 26 日，经公司第一届董事会第十九次会议决议，同意公司使用部分超募资金 4,000 万元永久性补充流动资金。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>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。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>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。</p>

### 3、募集资金变更项目情况

适用  不适用

### 4、重大非募集资金投资项目情况

适用  不适用

(三) 报告期实际经营成果与招股上市文件或定期报告披露的盈利预测、有关计划或展望进行比较, 说明完成预测或计划的进度情况

适用  不适用

(四) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用  不适用

(五) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用  不适用

(六) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

(七) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用  不适用

(八) 公司现金分红政策的制定及执行情况

为进一步规范朗源股份有限公司(以下简称“公司”)合理有效的分红行为,推动公司建立科学、持续、稳定的分红机制,保护中小投资者合法权益,根据中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、中国证监会山东监管局《关于修订公司章程现金分红条款相关事项的紧急通知》(鲁证监公司字【2012】48号)、中国证监会山东监管局(2012)5号《关于修订公司章程现金分红条款的监管通函》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》以及《公司章程》等有关规定,公司董事会于2012年7月18日召开的第二届董事会第二次会议审议通过了《现金分红管理制度》。本制度需要经过股东大会审议通过才能生效。

《现金分红管理制度》符合公司的章程,《现金分红管理制度》制定了现金分红政策明确清晰的规定公司的分红标准和比例。

《现金分红管理制度》制定了现金分红决策机制,完备了现金分红的决策机制和程序。

《现金分红管理制度》制定了现金分红监督约束机制，使独立董事能充分履行职责，提供了网络形式的投票平台，使中、小股东充分表达意见和诉求机会。

《现金分红管理制度》制定了现金分红的间隔时间、股东回报规划等使中小股东的合法权益得到充分维护。对现金分红政策进行调整或变更的，需要董事会严格论证、独立董事发表意见、监事会发表意见、听取中小股东的意见，并通过股东大会审议，程序合规透明。

本报告期公司实现归属母公司股东净利润 28,044,464.32 元，加上年初未分配利润 130,683,761.40 元，截至 2012 年 6 月 30 日，可供股东分配的利润为 158,728,225.72 元、资本公积金余额 305,835,715.36 元。因公司登陆创业板一年多以来，将募集资金集中用于扩大基地规模，提高产能，拓展销售渠道等方面，截止目前，大部分募集资金已使用完毕，并陆续转化成生产力，预计在今年新季节有效提升公司销售规模，对公司业绩起到积极作用。为了有效调整股东权益的内部结构，扩大公司股本，同时考虑到公司在采购季节对现金依赖性较强，经公司董事长戚大广提议：拟以现有总股本 23,540 万股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股，共计转增股本 23,540 万股。符合公司未来发展战略的长期需要，与公司未来业绩增长相匹配。

### （九）利润分配或资本公积金转增预案

√ 适用 □ 不适用

是否分配或转增	√ 是 □ 否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	
每 10 股转增数（股）	10
分配预案的股本基数（股）	235,400,000
现金分红总额（元）（含税）	
可分配利润（元）	158,728,225.72
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况	

### （十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

√ 适用 □ 不适用

2011 年度期末累计未分配利润	130,683,761.4
相关未分配资金留存公司的用途	扩大认证基地面积、扩大了采购原料的品种和数量、和应用于销售渠道的建设
是否已产生收益	√ 是 □ 否
实际收益与预计收益不匹配的原因	是
其他情况说明	

(十一) 以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况，以及现金分红政策的执行情况

适用  不适用

## 四、重要事项

### （一）重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （二）资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

收购资产情况说明

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

出售资产情况说明

#### 3、资产置换情况

适用  不适用

资产置换情况说明

#### 4、企业合并情况

适用  不适用

#### 5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用  不适用

### （三）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用  不适用

### （四）公司股权激励的实施情况及其影响

无

其他公司股权激励的实施情况及其影响：无

## （五）重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易：无

与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

资产收购、出售发生的关联交易说明：无

### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用  不适用

### 4、其他重大关联交易

## （六）重大合同及其履行情况

### 1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

#### （1）托管情况

适用  不适用

#### （2）承包情况

适用  不适用

#### （3）租赁情况

适用  不适用

### 2、担保情况

适用  不适用

### 3、委托理财情况

适用  不适用

#### (七) 发行公司债的说明

适用  不适用

#### (八) 证券投资情况

适用  不适用

证券投资情况的说明

#### (九) 承诺事项履行情况

### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产置换时所作承诺					
发行时所作承诺	龙口市广源贸易有限公司和实际控制人戚大广先生；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；万丰兴业和翔宇经贸；戚大广、戚荣妮	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	2011 年 02 月 15 日		截止到报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。

		<p>何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>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。”</p> <p>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。”</p> <p>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。”</p>			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否				
未完成履行的具体原因及下一步计划	-				

是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
承诺的解决期限	-
解决方式	-
承诺的履行情况	截止到报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。

### (十) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是  否

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中喜会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬（万元）	20
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	李力、陈翔
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬（万元）	
境外会计师事务所审计服务的连续年限	
境外会计师事务所注册会计师姓名	

是否改聘会计师事务所

是  否

### (十一) 其他重大事项的说明

适用  不适用

### (十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径	备注
朗源股份有限公司首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告		2012 年 02 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
国信证券股份有限公司关于朗源股份有限公司部分限售股份上市流通的核查意见		2012 年 02 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	

朗源股份有限公司 2011 年度业绩快报		2012 年 02 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 第一届监事会第十 一次会议决议公告		2012 年 03 月 02 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 第一届董事会第十 七次会议决议公告		2012 年 03 月 02 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 2011 年年度报告		2012 年 03 月 02 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 2011 年年度报告摘 要	证券日报第 B3 版、 证券时报第 51 版、 上海证券报第 B20 版、中国证券报第 B007 版	2012 年 03 月 02 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 关于内部控制自我 评价报告		2012 年 03 月 02 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 2011 年度独立董事 述职报告（宋晓）		2012 年 03 月 02 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 2012 年度独立董事 述职报告（刘嘉厚）		2012 年 03 月 02 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 2013 年度独立董事 述职报告（孙宁）		2012 年 03 月 02 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 独立董事对相关事 项发表的独立意见		2012 年 03 月 02 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 2011 年度财务决算 报告		2012 年 03 月 02 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 关于 2011 年度募集 资金存放与使用情 况的专项报告		2012 年 03 月 02 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 2011 年度审计报告		2012 年 03 月 02 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司		2012 年 03 月 02 日	巨潮资讯网	

2011 年控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明			www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 2011 年度募集资金使用情况鉴证报告		2012 年 03 月 02 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
国信证券股份有限公司关于朗源股份有限公司 2011 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告		2012 年 03 月 02 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度		2012 年 03 月 02 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司重大信息内部报告制度		2012 年 03 月 02 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司对外信息报送和使用管理制度		2012 年 03 月 02 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 2012 年第一季度业绩预增公告		2012 年 03 月 02 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司内幕信息知情人登记备案制度		2012 年 03 月 02 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
国信证券股份有限公司关于朗源股份有限公司 2011 年度内部控制自我评价报告的核查意见		2012 年 03 月 02 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司关于高管辞职的公告		2012 年 03 月 03 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司关于举行 2011 年年度报告网上说明会的公告		2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 2012 年第一季度业		2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	

业绩预告修正公告				
朗源股份有限公司 2012 年第一季度季 度报告正文	证券日报第 C3 版、 证券时报第 63 版、 上海证券报第 151 版、中国证券报第 B111 版	2012 年 04 月 23 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 2012 年第一季度季 度报告全文		2012 年 04 月 23 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 关于董事会换届选 举并征集董事候选 人的公告		2012 年 04 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 关于监事会换届选 举并征集监事候选 人的公告		2012 年 04 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 关于归还募集资金 的公告		2012 年 04 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 关于举行 2012 年投 资者网上接待日的 公告		2012 年 05 月 14 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 关于持股 5% 以上股 东减持股份的提示 性公告		2012 年 05 月 26 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 关于使用部分超募 资金永久性补充流 动资金的公告		2012 年 05 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 关于召开 2011 年度 股东大会的通知		2012 年 05 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 独立董事对相关事 项发表的独立意见		2012 年 05 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 独立董事候选人声 明（刘嘉厚）		2012 年 05 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	

朗源股份有限公司 独立董事候选人声 明（宋晓）		2012 年 05 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 独立董事候选人声 明（孙宁）		2012 年 05 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 独立董事提名人声 明		2012 年 05 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 关于公司职工代表 监事换届选举的公 告		2012 年 05 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 第一届董事会第十 九次会议决议公告		2012 年 05 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 第一届监事会第十 三次会议决议公告		2012 年 05 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 章程（2012 年 5 月）		2012 年 05 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 董事、监事和高 级管理人员所持本 公司股份及其变动 管理制度		2012 年 05 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 独立董事年报工作 制度（2012 年 5 月）		2012 年 05 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 对外担保制度		2012 年 05 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 防范控股股东及 关联方资金占用制 度		2012 年 05 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 审计委员会年报工 作制度（2012 年 5 月）		2012 年 05 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
国信证券股份有限 公司关于朗源股份 有限公司使用部分 超募资金永久性补		2012 年 05 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	

充流动资金的核查意见				
朗源股份章程修订条款对照表		2012 年 05 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司关于公司签订国内市场传统渠道销售合同的公告		2012 年 06 月 08 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司朗源股份有限公司 2011 年度股东大会决议的公告		2012 年 06 月 19 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
北京市中伦律师事务所关于朗源股份有限公司 2011 年度股东大会会议的法律意见书		2012 年 06 月 19 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司第二届董事会第一次会议决议公告		2012 年 07 月 04 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司第二届监事会第一次会议决议公告		2012 年 07 月 04 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司独立董事关于聘任高级管理人员的独立意见		2012 年 07 月 04 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
朗源股份有限公司 2012 年半年度业绩预告		2012 年 07 月 10 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	

## 五、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	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	176,000,000	74.77%				-73,057,600	-73,057,600	102,942,400	43.73%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	113,731,200	48.31%				-10,788,800	-10,788,800	102,942,400	43.73%
其中：境内法人持股	113,731,200	48.31%				-10,788,800	-10,788,800	102,942,400	
境内自然人持股									
4、外资持股	62,268,800	26.45%				-62,268,800	-62,268,800	0	0%
其中：境外法人持股	62,268,800	26.45%				-62,268,800	-62,268,800	0	0%
境外自然人持股									
5.高管股份									
二、无限售条件股份	59,400,000	25.23%				73,057,600	73,057,600	132,457,600	56.27%
1、人民币普通股	59,400,000	25.23%				18,788,800	18,788,800	78,188,800	33.22%
2、境内上市的外资股						54,268,800	54,268,800	54,268,800	23.05%
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	235,400,000	100%						235,400,000	100%

股份变动的批准情况（如适用）：无

股份变动的过户情况：无

股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）：无

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容：无

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期初限售股数	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	93,772,800	0	0	93,772,800	上市承诺	2014年02月15日
万丰兴业有限公司	62,268,800	62,268,800	0	0	上市承诺	2012年02月15日
吐鲁番市翔宇经贸有限公司	10,788,800	10,788,800	0	0	上市承诺	2012年02月15日
龙口市广源果品有限责任公司	9,169,600	0	0	9,169,600	上市承诺	2014年02月15日
合计	176,000,000	73,057,600	0	102,942,400	--	--

### （二）股东和实际控制人情况

#### 1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 8,137 户。

#### 2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例(%)	持有有限售 条件股份	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
龙口市广源贸易有限公司		93,772,800	39.84%	93,772,800			社会法人股
万丰兴业有限公司	-8,000,000	54,268,800	23.05%	0			外资股
吐鲁番市翔		10,788,800	4.58%	0			社会法人股

宇经贸有限公司							
龙口市广源		9,169,600	3.9%	9,169,600			社会法人股
唐佳玮		3,500,000	1.49%				其他
刘星		2,025,996	0.86%				其他
上海夏嘉里投资管理有限公司		1,880,000	0.8%				社会法人股
浦琳		1,790,000	0.76%				其他
韩玉山		1,576,501	0.67%				其他
高建		1,212,959	0.52%				其他
股东情况的说明	报告期末股东总数 8137 户，总股本为 235,400,000 股。其中个人户数 8082 户，持有 62,818,118 股；机构户数 55 户，持有 172,581,882 股。						

## 前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
万丰兴业有限公司	54,268,800	A 股	54,268,800
吐鲁番市翔宇经贸有限公司	10,788,800	A 股	10,788,800
唐佳玮	3,500,000	A 股	3,500,000
刘星	2,025,996	A 股	2,025,996
上海夏嘉里投资管理有限公司	1,880,000	A 股	1,880,000
浦琳	1,790,000	A 股	1,790,000
韩玉山	1,576,501	A 股	1,576,501
高建	1,212,959	A 股	1,212,959
袁超	1,107,016	A 股	1,107,016
水军	1,093,713	A 股	1,093,713

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√ 适用 □ 不适用

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	龙口市广源贸易有限公司	93,772,800	2014 年 02 月 15 日		上市承诺
2	龙口市广源果品有限责任公司	9,169,600	2014 年 02 月 15 日		上市承诺

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

广源贸易和广源果品的控股股东均为自然人戚大广先生，为同一实际控制人控制下的关联股东。广源贸易和广源果品分别持有本公 39.84% 和 3.90% 的股权，合计持有本公司 43.74% 的股权。

除上述关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用  不适用

### 3、控股股东及实际控制人情况

#### (1) 控股股东及实际控制人变更情况

适用  不适用

#### (2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

是  否

实际控制人名称	戚大广
实际控制人类别	个人

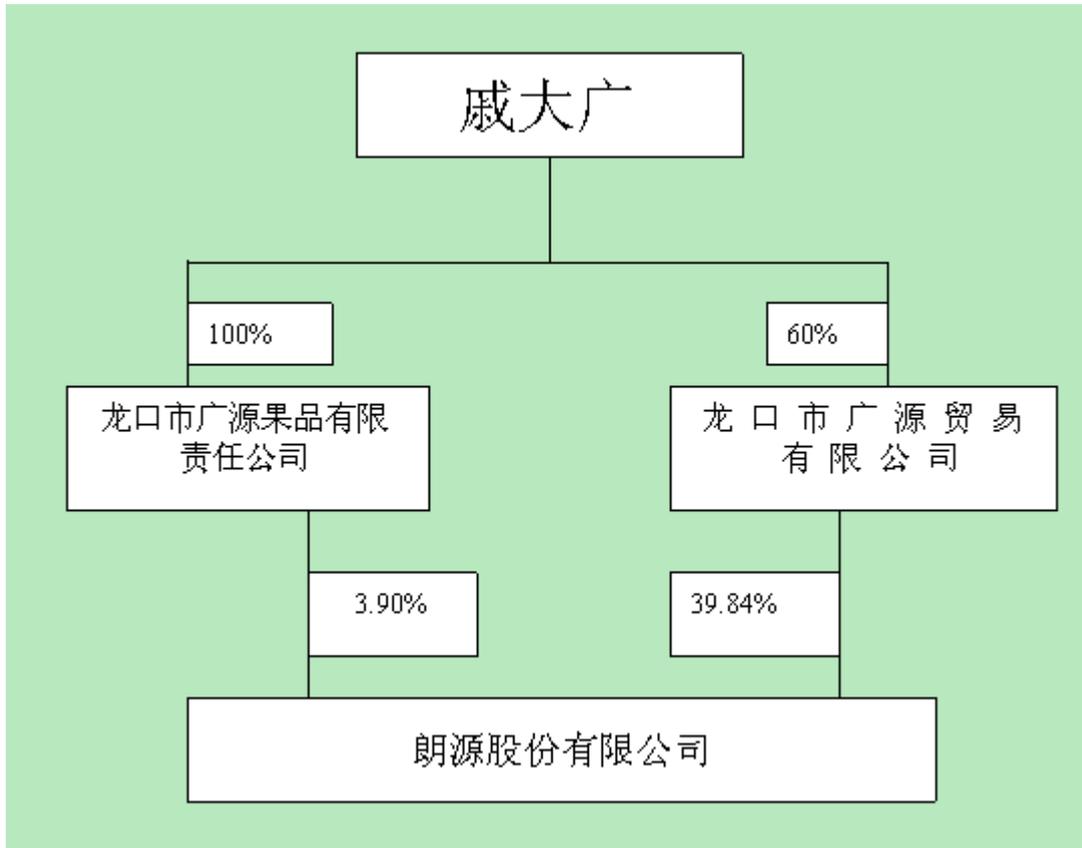
情况说明

公司的实际控制人为戚大广先生，戚大广先生持有本公司控股股东广源贸易 60% 的股权，并持有本公司另一发起人股东广源果品 100% 的股权，实际控制本公司的股权比例达到 43.74%。

戚大广的基本情况如下：

戚大广，中国国籍，60岁，高中学历，现任朗源股份有限公司董事长、广源贸易执行董事，广源果品执行董事、总经理。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 六、董事、监事和高级管理人员

### (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	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	其中：持有限制性股票数量(股)	期末持有股票期权数量(股)	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	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	60	2012年06月17日	2015年06月16日	0	0	0	0	0	0		7.51	否
戚荣妮	总经理; 董事	女	34	2012年06月17日	2015年06月16日	0	0	0	0	0	0		6.54	否
高飞	董事	男	34	2012年06月17日	2015年06月16日	0	0	0	0	0	0		5.43	否
刘洪坤	董事;副 总经理	男	39	2012年06月17日	2015年06月16日	0	0	0	0	0	0		4.86	否
王贵美	董事	女	57	2012年06月17日	2015年06月16日	0	0	0	0	0	0		0	否
宋思雨	董事	女	27	2012年	2015年	0	0	0	0	0	0		0	否

				06月17日	06月16日									
宋晓	独立董事	男	46	2012年06月17日	2015年06月16日	0	0	0	0	0	0		1	否
刘嘉厚	独立董事	男	59	2012年06月17日	2015年06月16日	0	0	0	0	0	0		1	否
孙宁	独立董事	男	37	2012年06月17日	2015年06月16日	0	0	0	0	0	0		1	否
姜丽红	监事	女	39	2012年06月17日	2015年06月16日	0	0	0	0	0	0		3.91	否
孟颖超	监事	女	34	2012年06月17日	2015年06月16日	0	0	0	0	0	0		1.98	否
王全刚	监事	男	31	2012年06月17日	2015年06月16日	0	0	0	0	0	0		1.8	否
祝宏	财务总监	女	45	2012年06月30日	2015年06月29日	0	0	0	0	0	0		4.89	否
王雪松	副总经理	男	38	2012年06月30日	2015年06月29日	0	0	0	0	0	0		4.23	否
孙业强	副总经理	男	36	2012年	2015年	0	0	0	0	0	0		4.8	否

				06 月 30 日	06 月 29 日									
张丽娜	董事会秘书	女	36	2012 年 06 月 30 日	2015 年 06 月 29 日	0	0	0	0	0	0		3.06	否
合计	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	0	--	52.01	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

**（二）公司报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况及原因**

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司原董事会秘书高飞先生因个人原因，除担任公司的董事外不再担任公司的董事会秘书。经公司2012年6月30日，第二届董事会第一次会议审议，同意聘任张丽娜女士担任公司董事会秘书，同意聘任孙业强先生为公司副总经理。

## 七、财务会计报告

### （一）审计报告

半年报是否经过审计

是  否

审计意见类型	标准无保留意见
审计报告签署日期	2012 年 07 月 18 日
审计机构名称	中喜会计师事务所有限责任公司
审计报告文号	中喜审字（2012）第 0760 号

审计报告正文

# 审计报告

中喜审字（2012）第0760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2012年6月30日的资产负债表及合并资产负债表，2012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

编制和公允列报财务报表是朗源股份管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，朗源股份的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了朗源股份2012年6月30日的财务状况以及2012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：2012年7月18日

## （二）财务报表

是否需要合并报表：

√ 是 □ 否

财务报表单位：人民币元

财务报告附注单位：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：朗源股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		217,555,506.04	181,098,563.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		55,970,436.44	59,833,375.47
预付款项		40,097,428.84	63,351,163.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,139,570.38	913,037.83
买入返售金融资产			
存货		152,763,381.5	233,204,687.3
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		467,526,323.2	538,400,827.53
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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		1,960,000	1,960,000

投资性房地产		0	0
固定资产		187,842,588.56	185,914,810.71
在建工程		65,647,827.23	49,272,943.22
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		9,614,439.38	9,851,180.31
开发支出			
商誉		0	0
长期待摊费用		218,125	244,375
递延所得税资产		186,682.77	69,354.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		265,469,662.94	247,312,663.6
资产总计		732,995,986.14	785,713,491.13
流动负债：			
短期借款			95,000,000
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		150,000	100,000
应付账款		25,894,253.27	29,862,826.47
预收款项		4,157,938.46	351,911.05
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,019,038.58	1,424,124.84
应交税费		-15,089,175.57	-28,727,325.71
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,278,585.22	1,161,082.12
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		18,410,639.96	99,172,618.77
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		0	0
负债合计		18,410,639.96	99,172,618.77
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		235,400,000	235,400,000
资本公积		305,835,715.36	305,835,715.36
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		14,621,395.6	14,621,395.6
一般风险准备			
未分配利润		158,728,235.22	130,683,761.4
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		714,585,346.18	686,540,872.36
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		714,585,346.18	686,540,872.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		732,995,986.14	785,713,491.13

法定代表人：戚大广

主管会计工作负责人：祝宏

会计机构负责人：祝宏

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		204,583,190.78	165,285,064.06
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		60,382,965.63	60,666,450.61
预付款项		42,936,598.08	92,555,236.29
应收利息			
应收股利			
其他应收款		141,770.72	102,365.83
存货		147,320,326.38	221,698,830.18
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		455,364,851.59	540,307,946.97
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		32,960,000	21,960,000
投资性房地产			
固定资产		172,084,043.17	174,272,181.93
在建工程		63,404,294.15	49,272,943.22
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		9,614,439.38	9,851,180.31
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		278,062,776.7	255,356,305.46
资产总计		733,427,628.29	795,664,252.43
流动负债：			
短期借款			95,000,000

交易性金融负债			
应付票据		150,000	100,000
应付账款		32,806,923.88	34,052,196.45
预收款项		3,689,835.1	351,911.05
应付职工薪酬		1,412,504.22	945,711.43
应交税费		-14,212,114.89	-25,408,040.77
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,056,196.37	1,115,400.59
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		24,903,344.68	106,157,178.75
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		0	0
负债合计		24,903,344.68	106,157,178.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		235,400,000	235,400,000
资本公积		305,835,715.36	305,835,715.36
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		14,621,395.6	14,621,395.6
未分配利润		152,667,172.65	133,649,962.72
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		708,524,283.61	689,507,073.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		733,427,628.29	795,664,252.43

## 3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		222,769,683.5	236,044,677.61
其中：营业收入		222,769,683.5	236,044,677.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		194,834,796.68	208,842,216.4
其中：营业成本		170,863,059.21	188,714,020.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		430,446.75	741,918.45
销售费用		15,180,049.11	9,848,111.55
管理费用		8,978,600.64	5,352,282.71
财务费用		-490,118.76	2,406,780.39
资产减值损失		-127,240.27	1,779,103.15
加：公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以 “-”号填列）			
其中：对联营企业和 合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-” 号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号 填列）		27,934,886.82	27,202,461.21
加：营业外收入		1,975.97	6,870.65
减：营业外支出		9,717.38	6,076.86

其中：非流动资产处 置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）		27,927,145.41	27,203,255
减：所得税费用		-117,328.41	501,662.28
五、净利润（净亏损以“-”号 填列）		28,044,473.82	26,701,592.72
其中：被合并方在合并前实 现的净利润			
归属于母公司所有者的净 利润		28,044,473.82	26,701,592.72
少数股东损益			
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.12	0.12
（二）稀释每股收益		0.12	0.12
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		28,044,473.82	26,701,592.72
归属于母公司所有者的综 合收益总额		28,044,473.82	26,701,592.72
归属于少数股东的综合收 益总额			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

法定代表人：戚大广

主管会计工作负责人：祝宏

会计机构负责人：祝宏

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		222,966,979.8	234,157,281.9
减：营业成本		191,074,177.09	187,153,617.81
营业税金及附加		362,873.69	739,577.56
销售费用		6,788,724.91	9,790,663.04
管理费用		6,051,297.54	5,252,770.76
财务费用		-486,751.73	2,380,558.09
资产减值损失		158,536.97	1,742,177.05
加：公允价值变动收益（损			

失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		19,018,121.33	27,097,917.59
加:营业外收入		104.79	6,870.65
减:营业外支出		1,016.19	6,076.86
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		19,017,209.93	27,098,711.38
减:所得税费用			468,154.79
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		19,017,209.93	26,630,556.59
五、每股收益:		--	--
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		19,017,209.93	26,630,556.59

## 5、合并现金流量表

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	245,080,568.56	207,370,192.92
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		

保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	5,820,460.32	4,731,737.26
收到其他与经营活动有关的现金	2,130,556.52	5,349,250.04
经营活动现金流入小计	253,031,585.4	217,451,180.22
购买商品、接受劳务支付的现金	80,009,202.45	156,924,086.69
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	11,767,318.14	5,484,839.91
支付的各项税费	2,743,185.18	3,282,684.39
支付其他与经营活动有关的现金	4,268,708.42	2,454,130.29
经营活动现金流出小计	98,788,414.19	168,145,741.28
经营活动产生的现金流量净额	154,243,171.21	49,305,438.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,200	60,000
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,200	60,000

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,963,324.18	49,346,658.86
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	22,963,324.18	49,346,658.86
投资活动产生的现金流量净额	-22,962,124.18	-49,286,658.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		428,665,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		68,000,000
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0	496,665,000
偿还债务支付的现金	95,000,000	159,774,102.5
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	393,236.12	2,776,843.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	95,393,236.12	162,550,946.21
筹资活动产生的现金流量净额	-95,393,236.12	334,114,053.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	569,131.41	-599,714.77
五、现金及现金等价物净增加额	36,456,942.32	333,533,119.1
加：期初现金及现金等价物余额	181,098,563.72	20,549,983.21
六、期末现金及现金等价物余额	217,555,506.04	354,083,102.31

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	245,461,200.27	206,055,405.12
收到的税费返还	5,771,309.64	4,731,737.26
收到其他与经营活动有关的现金	1,221,392.83	5,342,672.97
经营活动现金流入小计	252,453,902.74	216,129,815.35
购买商品、接受劳务支付的现金	72,080,741.49	157,869,809.72
支付给职工以及为职工支付的现金	6,718,632.49	5,483,392.69
支付的各项税费	2,019,496.68	3,279,086.94
支付其他与经营活动有关的现金	14,178,097.23	6,416,679.8
经营活动现金流出小计	94,996,967.89	173,048,969.15
经营活动产生的现金流量净额	157,456,934.85	43,080,846.2
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0	60,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,216,079.88	45,168,306.46
投资支付的现金	11,000,000	5,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	23,216,079.88	50,168,306.46
投资活动产生的现金流量净额	-23,216,079.88	-50,108,306.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		428,665,000
取得借款收到的现金		68,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0	496,665,000
偿还债务支付的现金	95,000,000	159,774,102.5
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	393,236.12	2,776,843.71
支付其他与筹资活动有关的现金		0
筹资活动现金流出小计	95,393,236.12	162,550,946.21
筹资活动产生的现金流量净额	-95,393,236.12	334,114,053.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	450,507.87	-581,885.72
五、现金及现金等价物净增加额	39,298,126.72	326,504,707.81
加：期初现金及现金等价物余额	165,285,064.06	20,156,073.92
六、期末现金及现金等价物余额	204,583,190.78	346,660,781.73

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	235,400,000.00	305,835,715.36			14,621,395.6		130,683,761.4		686,540,872.36	
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他										
二、本年年初余额	235,400,000.00	305,835,715.36			14,621,395.6		130,683,761.4			686,540,872.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							28,044,473.82			28,044,473.82
（一）净利润							28,044,473.82			28,044,473.82
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							28,044,473.82			28,044,473.82
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										

四、本期期末余额	235,400,000.00	305,835,715.36			14,621,395.6		158,728,235.22			714,585,346.18
----------	----------------	----------------	--	--	--------------	--	----------------	--	--	----------------

上年金额

单位：元

项目	上年金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	80,000,000	37,974,451.86			8,451,576.35		78,473,005.49			204,899,033.7	
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整											
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	80,000,000	37,974,451.86			8,451,576.35		78,473,005.49			204,899,033.7	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	155,400,000.00	267,861,263.5			6,169,819.25		52,210,755.91			481,641,838.66	
（一）净利润							58,380,575.16			58,380,575.16	
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							58,380,575.16			58,380,575.16	
（三）所有者投入和减少资本	27,000,000	396,261,263.5	0	0	0	0	0	0	0	423,261,263.5	
1. 所有者投入资本	27,000,000	396,261,263.5								423,261,263.5	
2. 股份支付计入所有者权											

益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0	0	0	0	6,169,819.25	0	-6,169,819.25	0	0	0
1. 提取盈余公积					6,169,819.25		-6,169,819.25			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	128,400.00	-128,400.00	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	128,400.00	-128,400.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	235,400.00	305,835.71			14,621,395.6		130,683.76			686,540,872.36

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计

一、上年年末余额	235,400,000	305,835,715.36			14,621,395.6		133,649,962.72	689,507,073.68
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	235,400,000	305,835,715.36			14,621,395.6		133,649,962.72	689,507,073.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							19,017,209.93	19,017,209.93
（一）净利润							19,017,209.93	19,017,209.93
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							19,017,209.93	19,017,209.93
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								

四、本期期末余额	235,400,000	305,835,715.36			14,621,395.6		152,667,172.65	708,524,283.61
----------	-------------	----------------	--	--	--------------	--	----------------	----------------

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	80,000,000	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	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）	155,400,000	267,861,263.5			6,169,819.25		55,528,387.94	484,959,470.69
（一）净利润							61,698,207.19	61,698,207.19
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							61,698,207.19	61,698,207.19
（三）所有者投入和减少资本	27,000,000	396,261,263.5	0	0	0	0	0	423,261,263.5
1. 所有者投入资本	27,000,000	396,261,263.5						423,261,263.5
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0	0	0	0	6,169,819.25	0	-6,169,819.25	0
1. 提取盈余公积					6,169,819.25		-6,169,819.25	
2. 提取一般风险准备							0	
3. 对所有者（或股东）的分配							0	
4. 其他							0	

(五) 所有者权益内部结转	128,400,000	-128,400,000	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	128,400,000	-128,400,000						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	235,400,000	305,835,715.36			14,621,395.6		133,649,962.72	689,507,073.68

### (三) 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。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,本公司向社会公开发行人民币普通股(A股)股票27,000,000股,并于2011年2月15日在深圳证券交易所挂牌交易。本次公开发行后,公司股本变更为10,700万元。经2011年08月20日召开的2011年第一次临时股东大会审议通过,公司以2011年8月30日的总股本10,700万元为基数,向全体股东每10股配12股,配股后总股本共计23,540万股。注册资本为23,540万元人民币,股本总额为23,540万股(每股面值人民币1元)。

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%。

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、果仁及调制品的进口和批发(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。

公司组织机构如下:

## （四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

### 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、遵循企业会计准则的声明

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。

### 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。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并

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) 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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

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) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

## 7、现金及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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

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）外币财务报表的折算

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。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金额资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

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。

### **(3) 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。

### **(4) 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。

### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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。

## (6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

## (7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1：按照账龄组合	账龄分析法	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。
--	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上		
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额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

## 11、存货

### (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) 发出存货的计价方法

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他

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。

### (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。

### (4) 存货的盘存制度

√ 永续盘存制 □ 定期盘存制 □ 其他

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：五五摊销法

包装物

摊销方法：

## 12、长期股权投资

### (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) 后续计量及损益确认

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。

### **(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。

### **(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。

## 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，按照后述博潭 7 什鸮、擗才 巫什鸮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。

注：1、采用成本模式的，披露投资性房地产的折旧或摊销方法以及减值准备计提依据；

2、采用公允价值模式的，应披露该项会计政策选择的依据，包括认定投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场的依据；公司能够从房地产交易市场取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值进行估计的依据；同时说明对投资性房地产的公允价值进行估计时涉及的关键假设和主要不确定因素。

## 14、固定资产

### (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) 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；否则，在租赁开始日的租赁期与尚可使用年限两者孰短的期间内按直线法计提折旧。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；否则，在租赁开始日的租赁期与尚可使用年限两者孰短的期间内按直线法计提折旧。

### (3) 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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	10	2.25
机器设备	10	10	9
电子设备	5	10	18
运输设备	5	10	18
其他设备			
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

### (4) 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。

### (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。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

上述攀铜皆さ 滴褂米刺瑪，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。

### (3) 在建工程的减值测试方法、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。

## 16、借款费用

### (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）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。

## （3）暂停资本化期间

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。

## （4）借款费用资本化金额的计算方法

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。

注：采用实际利率计算利息费用的，说明实际利率的计算过程。

17、生物资产：无

18、油气资产：无

19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

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。

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) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

### (4) 无形资产减值准备的计提

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

无

## 20、长期待摊费用摊销方法

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。

## 21、附回购条件的资产转让

无

## 22、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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) 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。

## 23、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

1、以权益结算的股份支付；2、以现金结算的股份支付；

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

(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。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

无

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无

## 24、回购本公司股份

无

## 25、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

- (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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

### (3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

- 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；

## 26、政府补助

### (1) 类型

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) 会计处理方法

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。

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。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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) 确认递延所得税负债的依据

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。

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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) 融资租赁会计处理

#### (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。

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

无

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

无

## 30、资产证券化业务

无

## 31、套期会计

无

## 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

**(1) 追溯重述法**

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

**(2) 未来适用法**

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

**34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法****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 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。

**(五) 税项****1、公司主要税种和税率**

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
消费税		
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

## 2、税收优惠及批文

1. 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2011年度、2012年1-6月农产品初加工按额度减免企业所得税。

2. 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》，经吐鲁番鄯善县国家税务局备案，本公司子公司吐鲁番嘉禾农业开发有限公司2012年1-6月农产品初加工按额度减免企业所得税。

## 3、其他说明

无

## （六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：无

## 1、子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质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	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
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	500		100%	100%	是			
吐鲁番嘉禾农业开发有限公司	全资	新疆	食品加工、销售	500	注 2	500		100%	100%	是			
朗源实业(上海)有限公司	全资	上海	食品销售	1,000	注 3	1,000		100%	100%	是			
朗源实业(北京)有限公司	全资	北京	食品销售	600	注 4	600		100%	100%	是			
吐鲁番嘉源农业开发有限公司	全资	新疆	食品加工、销售	500	注 5	500		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：无

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、行政法规有专项批复的项目除外）水果、蔬菜、坚果、果仁的种植储存和销售。

注3：实业投资，商务咨询，企业管理咨询（咨询类项目除经纪），从事计算机软硬件领域内的技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让，机电设备的安装、维修（除专控），食用农产品（不含生猪、牛、头号等家畜产品）的销售。以下分支机构经营：饮品店。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）

注4：许可经营项目：批发兼零售（非实物方式）预包装食品。一般经营项目：销售新鲜水果、新鲜蔬菜、谷物、豆类、薯类、日用杂货、礼品；技术进出口、货物进出口、代理进出口。（未取得行政许可的项目除外）

注5：许可经营项目：（具体经营项目及期限以有关部门的批准文件或颁发的许可证、资质证书为准）：无。一般经营项目：（国家法律、行政法规有专项审批的项目除外）：食用农产品初加工、销售；水果、蔬菜、坚果的种植、储存和销售；果仁的储存和销售。

**(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司**

无

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：无

**(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司**

无

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：无

**2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体** 适用  不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：无

**3、合并范围发生变更的说明**

合并报表范围发生变更说明：

 适用  不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 2 家，原因为：公司对外投资成立了两家全资子公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为：

**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
朗源兴业食品（北京）有限公司	5,473,880.01	-526,119.99
吐鲁番嘉源农业开发有限公司	4,911,199.1	-88,800.9

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：无

**5、报告期内发生的同一控制下企业合并**

无

同一控制下企业合并的其他说明：无

**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

无

非同一控制下企业合并的其他说明：无

**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

无

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：无

**8、报告期内发生的反向购买**

无

反向购买的其他说明:无

**9、本报告期发生的吸收合并**

无

吸收合并的其他说明:无

**10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

无

**(七) 合并财务报表主要项目注释****1、货币资金**

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	139,154.82	--	--	450,843.16
人民币	--	--	109,276.37	--	--	397,134.67
USD	4,723.94	6.324 <sub>9</sub>	29,878.45	8,523.94	6.3009	53,708.49
银行存款:	--	--	217,266,351.22	--	--	180,547,539.73
人民币	--	--	210,394,151.36	--	--	177,494,319.5
USD	1,086,459.36	6.324 <sub>9</sub>	6,871,746.81	481,515.87	6.3009	3,033,983.34
EUR	57.56	7.871	453.05	2,356.74	8.1625	19,236.89
其他货币资金:	--	--	150,000	--	--	100,180.83
人民币	--	--	150,000	--	--	100,180.83
合计	--	--	217,555,506.04	--	--	181,098,563.72

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：  
截止2012年6月30日，本公司无使用权受到限制的货币资金。

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

无

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

无

### (3) 套期工具及相关套期交易的说明

无

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

无

### (2) 期末已质押的应收票据情况

无

说明：无

### (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

无

说明：无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

无

说明：无

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：无

## 4、应收股利

无

说明：无

## 5、应收利息

### (1) 应收利息

无

## (2) 逾期利息

无

## (3) 应收利息的说明

无

## 6、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末				期初			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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	58,974,499.99	100%	3,004,063.55	5.09%	62,983,427.7	100%	3,150,052.23	5%
组合小计	58,974,499.99	100%	3,004,063.55	5.09%	62,983,427.7	100%	3,150,052.23	5%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	58,974,499.99	--	3,004,063.55	--	62,983,427.7	--	3,150,052.23	--

应收账款种类的说明：无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	57,869,533.12	98.13%	2,893,491.66	62,965,810.71	99.97%	3,148,290.53
1 年以内小计	57,869,533.12	98.13%	2,893,491.66	62,965,810.71	99.97%	3,148,290.53
1 至 2 年	1,104,590.88	1.87%	110,459.09	17,616.99	0.03%	1,761.7
2 至 3 年	375.99	0%	112.8			
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						

5 年以上						
合计	58,974,499.99	--	3,004,063.55	62,983,427.7	--	3,150,052.23

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

应收账款核销说明：无

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
DEWAY MANI UTANA	非关联方	13,782,525.58	一年以内	23.37%
迟乃大	非关联方	6,559,204	一年以内	11.12%
CHERRY FRUIT	非关联方	4,226,381.29	一年以内	7.16%
杨德芳	非关联方	3,952,520	一年以内	6.7%
PT.MULIA RAYA	非关联方	3,722,363.23	一年以内	6.31%
合计	--	32,242,994.1	--	54.66%

## (6) 应收关联方账款情况

无

## (7) 终止确认的应收款项情况

无

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末				期初			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1: 按照账龄组合	1,213,415.68	100%	73,845.3	6.09%	968,134.72	100%	55,096.89	5.69%
组合小计	1,213,415.68	100%	73,845.3	6.09%	968,134.72	100%	55,096.89	5.69%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	1,213,415.68	--	73,845.3	--	968,134.72	--	55,096.89	--

其他应收款种类的说明：无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
	1,167,773.26	96.24%	58,388.66	932,091.72	96.28%	46,604.59
1 年以内小计	1,167,773.26	96.24%	58,388.66	932,091.72	96.28%	46,604.59

1 至 2 年	15,620.42	1.29%	1,562.04	11,603	1.2%	1,160.3
2 至 3 年	5,582	0.46%	1,674.6	24,440	2.52%	7,332
3 年以上						
3 至 4 年	24,440	2.01%	12,220			
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	1,213,415.68	--	73,845.3	968,134.72	--	55,096.89

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

## (3) 本报告期各期实际核销的其他应收款情况

无

其他应收款核销说明：无

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

说明：无

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
广州市高锋投资咨询有限公司	非关联方	24,021.2	一年以内	1.98%
王洪涛	非关联方	19,343.12	一年以内	1.59%
叶铭	非关联方	18,736.8	一年以内	1.54%
王艳琼	非关联方	17,000	一年以内	1.4%
张菡	非关联方	16,101.12	一年以内	1.33%
合计	--	95,202.24	--	7.84%

## (7) 其他应收关联方账款情况

无

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

无

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末		期初	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	26,233,368.73	65.42%	62,380,319.21	98.47%
1 至 2 年	12,976,973.71	32.36%	371,088	0.59%
2 至 3 年	371,088	0.93%	599,756	0.95%
3 年以上	515,998.4	1.29%		0%
合计	40,097,428.84	--	63,351,163.21	--

预付款项账龄的说明：无

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
青岛德源泰置业有限公司	非关联方	5,098,159.92	1-2 年	
烟台市昆泰机械设备有限公司	非关联方	370,500	1 年以内	
烟台市昆泰机械设备有限公司	非关联方	817,000	1-2 年	
Compac Sorting Equipment Ltd	非关联方	790,434.33	1 年以内	
双仕分拣技术（青岛）有限公司	非关联方	779,000	1 年以内	
威海市庆威建材有限公司	非关联方	744,398.4	1 年以内	
合计	--	8,599,492.65	--	--

预付款项主要单位的说明：无

**(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

□ 适用 √ 不适用

**(4) 预付款项的说明**

无

**9、存货****(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末			期初		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	88,565,785.08		88,565,785.08	168,207,236.32		168,207,236.32
在产品	443,044.76		443,044.76	2,430,658.45		2,430,658.45
库存商品	34,831,664.57		34,831,664.57	35,763,807.72		35,763,807.72
周转材料	8,509,032.5		8,509,032.5	8,454,645.24		8,454,645.24
消耗性生物资产						
自制半成品	20,413,854.59		20,413,854.59	18,348,339.57		18,348,339.57
合计			152,763,381.5			233,204,687.3

**(2) 存货跌价准备**

无

**(3) 存货跌价准备情况**

无

存货的说明：无

**10、其他流动资产**

无

其他流动资产说明：无

**11、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

无

可供出售金融资产的说明：无

本报告期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产情况

无

本报告期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产情况说明：无

## **(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资**

无

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：无

## **(3) 存在限售期限的可供出售金融资产**

无

## **12、持有至到期投资**

### **(1) 持有至到期投资情况**

无

持有至到期投资的说明：无

### **(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况**

无

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：无

## **13、长期应收款**

无

## **14、对合营企业投资和联营企业投资**

无

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：无

## **15、长期股权投资**

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面价值	增减变动	期末账面价值	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
烟台朗源果蔬专业合作社	成本法	1,960,000	1,960,000		1,960,000	97%	0.26%	2011年6月4日,朗源股份与1158名农户合作成立烟台朗源果蔬专业合作社。根据该合作社章程规定,该社成员大会选举和表决,实行一人一票制,成员各享有一票基本表决权。出资额占本社成员出资总额10%以上或者与本社业务交易量占本社总交易量10%以上的成员,在本社选举、表决、决策等事项,最多享有3票的附加表决权,本公司出资额196万元,占烟台朗源果蔬专			

								业合作社出 资总额的 97%，享有 3 票附加表决 权。			
合计	--	1,960,000	1,960,000	0	1,960,000	--	--	--	0	0	0

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

长期股权投资的说明：无

## 16、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

 适用  不适用

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

 适用  不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

## 17、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	222,621,918.79	7,914,063.19		531,017	230,004,964.98
其中：房屋及建筑物	128,943,040.07				128,943,040.07
机器设备	68,235,653.92	2,393,541.83			70,629,195.75
运输工具	7,746,754.41	949,785		528,417	8,168,122.41
办公及电子设备	2,343,356.86	1,190,478.38		2,600	3,531,235.24
专用设备	15,353,113.53	3,380,257.98			18,733,371.51
--	上期期末余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	36,707,108.08	5,931,254.44	5,455,268.34	475,986.1	42,162,376.42
其中：房屋及建筑物	10,072,892.65	1,545,875.64	1,545,875.64		11,618,768.29
机器设备	18,071,751.4	2,934,591.69	2,934,591.69		21,006,343.09
运输工具	3,917,017.07	448,398.27	-27,177.03	475,575.3	3,889,840.04
办公及电子设备	861,671.48	183,322.16	182,911.36	410.8	1,044,582.84
专用设备	3,783,775.48	819,066.68	819,066.68		4,602,842.16
--	上期期末余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	185,914,810.71	--			187,842,588.56
其中：房屋及建筑物	118,870,147.42	--			117,324,271.78
机器设备	50,163,902.52	--			49,622,852.66
运输工具	3,829,737.34	--			4,278,282.37
办公及电子设备	1,481,685.38	--			2,486,652.4
专用设备	11,569,338.05	--			14,130,529.35

四、减值准备合计	0	--	0
其中：房屋及建筑物		--	
机器设备		--	
运输工具		--	
办公及电子设备		--	
专用设备		--	
五、固定资产账面价值合计	185,914,810.71	--	187,842,588.56
其中：房屋及建筑物	118,870,147.42	--	117,324,271.78
机器设备	50,163,902.52	--	49,622,852.66
运输工具	3,829,737.34	--	4,278,282.37
办公及电子设备	1,481,685.38	--	2,486,652.4
专用设备	11,569,338.05	--	14,130,529.35

本期折旧额 5,455,268.34 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用  不适用

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

无

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

固定资产说明：无

## 18、在建工程

### (1)

单位：元

项目	期末			期初		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建设工程	25,957,541.76		25,957,541.76	25,957,541.76		25,957,541.76
车间建设工程	23,149,225.75		23,149,225.75	16,729,802		16,729,802
开心果设备	3,266,232.43		3,266,232.43	3,266,232.43		3,266,232.43

核桃设备	10,522,888.9		10,522,888.9	2,836,298.64		2,836,298.64
皮带输送机	354,863.27		354,863.27	354,863.27		354,863.27
实验平台	132,282.04		132,282.04	128,205.12		128,205.12
冷库	327,633.07		327,633.07			
其他	1,937,160.01		1,937,160.01			
合计	65,647,827.2 3	0	65,647,827.2 3	49,272,943.2 2	0	49,272,943.22

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末
房屋建设工程	27,265,528.92	25,957,541.76				95.2%					自筹	25,957,541.76
车间建设工程		16,729,802	6,419,423.75								募集资金	23,149,225.75
开心果设备		3,266,232.43									募集资金	3,266,232.43
核桃设备		2,836,298.64	7,686,590.26								募集资金	10,522,888.9
皮带输送机		354,863.27									募集资金	354,863.27
实验平台		128,205.12	4,076.92								募集资金	132,282.04
合计	27,265,528.92	49,272,943.22	14,110,090.93	0	0	--	--	0	0	--	--	63,383,034.15

在建工程项目变动情况的说明：无

**(3) 在建工程减值准备**

无

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

无

**(5) 在建工程的说明**

在建工程期末余额较上年增长33.23%，主要原因为募投项目增加所致。

**19、工程物资**

无

工程物资的说明：无

**20、固定资产清理**

无

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：无

**21、生产性生物资产****(1) 以成本计量** 适用  不适用**(2) 以公允价值计量** 适用  不适用**22、油气资产**

无

油气资产的说明：无

**23、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	11,989,213.73	70,000		12,059,213.73
土地使用权	9,853,862			9,853,862
软件	2,135,351.73	70,000		2,205,351.73

二、累计摊销合计	2,138,033.42	306,740.93		2,444,774.35
土地使用权	1,808,374.7	113,795.1		1,922,169.8
软件	329,658.72	192,945.83		522,604.55
三、无形资产账面净值合计	9,851,180.31			9,614,439.38
土地使用权	8,045,487.3			7,931,692.2
软件	1,805,693.01			1,682,747.18
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	9,851,180.31			9,614,439.38
土地使用权	8,045,487.3			7,931,692.2
软件	1,805,693.01			1,682,747.18

本期摊销额 306,740.93 元。

## (2) 公司开发项目支出

无

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

## (3) 未办妥产权证书的无形资产情况

无

## 24、商誉

商誉账面余额：

无

商誉减值准备：无

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：无

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末	其他减少的原因
合计	244,375				218,125	--

长期待摊费用的说明：无

**26、递延所得税资产和递延所得税负债****(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

□ 适用 √ 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：无

**27、资产减值准备明细**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	3,205,149.12	-127,240.27			3,077,908.85
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0			0
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0				0
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0	0			0
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计					

资产减值明细情况的说明：无

**28、其他非流动资产**

无

其他非流动资产的说明：无

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末	期初
质押借款	0	70,000,000
抵押借款	0	25,000,000
保证借款	0	0
信用借款	0	0
合计		95,000,000

短期借款分类的说明：无

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计	95,000,000	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

## 30、交易性金融负债

无

交易性金融负债的说明：无

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末	期初
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	150,000	100,000
合计	150,000	100,000

下一会计期间将到期的金额 150,000 元。

应付票据的说明：无

## 32、应付账款

### (1)

单位：元

项目	期末	期初
一年以内	12,558,930.4	28,647,766.83
一至二年	12,177,963.23	777,749.5

二至三年	720,049.5	437,310.14
三年以上	437,310.14	
合计	25,894,253.27	29,862,826.47

## (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

 适用  不适用

## (3) 本报告期应付账款中应付关联方款项

 适用  不适用

## (4) 账龄超过一年的大额应付账款情况

 适用  不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

## 33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末	期初
一年以内	4,026,626.42	351,911.05
一至二年	131,312.04	
合计	4,157,938.46	351,911.05

## (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

 适用  不适用

## (3) 本报告期预收账款中预收关联方款项

 适用  不适用

## (4) 账龄超过一年的大额预收账款情况

 适用  不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

## 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,416,591.29	11,114,921.78	10,512,857.19	2,018,655.88
二、职工福利费		30,950	30,950	

三、社会保险费	-3,341.82	1,369,924.47	1,366,199.95	382.7
其中：1、基本养老保险费	-31,323.53	856,715.43	825,391.9	
2、医疗保险费	28,431.16	363,707.11	392,138.27	
3、失业保险费	-1,498.84	81,890.25	80,391.41	
4、工伤保险费	160.6	33,491.24	33,269.14	382.7
5、生育保险费	888.79	34,120.44	35,009.23	
四、住房公积金	10,454.45	216,320.27	226,774.72	
五、辞退福利				
六、其他	420.92	94,878.27	95,299.19	
合计	1,424,124.84	12,826,994.79	12,232,081.05	2,019,038.58

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

工会经费和职工教育经费金额，非货币性福利金额 30,950，因解除劳动关系给予补偿。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末	期初
增值税	-15,380,722.8	-26,693,361.62
消费税		
营业税	814.14	2,578.47
企业所得税	178,281.16	434,109.93
个人所得税		
城市维护建设税	110.46	84,028.75
教育附加费	78.9	60,020.54
房产税	63,078.59	
暂估进项税		-2,799,406.79
其他	49,183.98	184,705.01
合计	-15,089,175.57	-28,727,325.71

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

应交税费期末余额较上年下降47.47%，主要原因为上半年采购额减少所致。

### 36、应付利息

无

应付利息说明：无

### 37、应付股利

无

应付股利的说明：无

**38、其他应付款**

(1)

单位：元

项目	期末	期初
一年以内	853,669.22	1,161,082.12
一至二年	424,916	
合计	1,278,585.22	1,161,082.12

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

 适用  不适用

(3) 本报告期其他应付款中应付关联方款项

 适用  不适用

(4) 账龄超过一年的大额其他应付款情况

 适用  不适用

账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(5) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

无

**39、预计负债**

无

**40、一年内到期的非流动负债**

(1)

无

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

无

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

无

一年内到期的长期借款中的逾期借款

无

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明：无

### (3) 一年内到期的应付债券

无

一年内到期的应付债券说明：无

### (4) 一年内到期的长期应付

无

一年内到期的长期应付款的说明：无

## 41、其他流动负债

无

其他流动负债说明：无

## 42、长期借款

### (1) 长期借款分类

无

长期借款分类的说明：无

### (2) 金额前五名的长期借款

无

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：无

## 43、应付债券

无

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：无

## 44、长期应付款

### (1) 金额前五名长期应付款情况

无

### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

无

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 元。

长期应付款的说明：无

## 45、专项应付款

无

专项应付款说明：无

#### 46、其他非流动负债

无

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：无

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	235,400,000						235,400,000

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

根据公司2009年7月21日第一届董事会第三次会决议和2010年8月6日第一届董事会第七次会议决议、2009年度第二次临时股东大会决议和2011年1-6月第一次临时股东大会决议及修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可（2011）88号文核准，公司本期向社会公开发行人民币普通股（A股）27,000,000股，每股面值为人民币1元，公司募集资金总额为423,261,263.50元。其中，计入股本人民币27,000,000.00元，计入资本公积396,261,263.50元。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。公司已于2011年5月5日办妥工商变更登记手续。

经2011年08月20日召开的2011年第一次临时股东大会审议通过，公司以2011年8月30日的总股本10,700万元为基数，按每10股转增12股的比例，以资本公积12,840万元向全体出资者转增股本总额12,840万股，转增后公司总股本增至23,540万股。公司已于2012年3月28日办妥工商变更登记手续。

#### 48、库存股

库存股情况说明：无

#### 49、专项储备

专项储备情况说明：无

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	305,835,715.36			305,835,715.36
其他资本公积				
合计	305,835,715.36			305,835,715.36

资本公积说明：

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,621,395.6			14,621,395.6
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	14,621,395.6			14,621,395.6

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：无

## 53、未分配利润

单位：元

项目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	130,683,761.4	--	78,473,005.49	--
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	130,683,761.4	--	78,473,005.49	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,044,464.32	--	58,380,575.16	--
减：提取法定盈余公积			6,169,819.25	
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	158,728,235.22	--	130,683,761.4	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

## 54、营业收入及营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	222,226,867.86	235,937,766.59
其他业务收入	542,815.64	106,911.02
营业成本	170,863,059.21	188,714,020.15

## (2) 主营业务（分行业）

□ 适用 √ 不适用

## (3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
鲜果	151,098,388.43	123,841,549.41	120,608,248.18	104,288,257.11
干果	69,882,642.3	45,772,770.75	112,630,153.76	82,039,658.76
果仁	371,920.19	222,291.57	13,032.75	11,996.73
蔬菜	543,702.35	479,394	2,686,331.9	2,256,243.02
果汁	317,265.03	120,580.28		
冻干食品	12,949.56	7,061.16		
合计	222,226,867.86	170,443,647.17	235,937,766.59	188,596,155.62

## (4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销	135,064,362.6	124,989,586.84	218,175,220.39	176,116,188.02
华北地区	1,602,046.89	1,091,589.33	532,220.65	406,641.48
华中地区	1,098,942.49	616,513.92	29,933.63	22,730.45
华南地区	452,300.89	382,610.77	192,123.89	168,800.8
华东地区	73,581,968.05	34,645,074.35	15,184,636.01	10,395,401.16
西南地区	571,592.92	397,158.89		
东北地区	1,188,184.07	784,567.98	655,844.43	511,436.72
西北地区	8,667,469.95	7,536,545.09	1,167,787.59	974,956.99
合计	222,226,867.86	170,443,647.17	235,937,766.59	188,596,155.62

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
DEWAY MANI UTANA	30,960,439.96	13.9%
WHITWORTHS LIMITED	24,057,969.07	10.8%
CHERRY FRUIT	11,912,736.01	5.35%
AMING MANIS	10,946,242.55	4.91%
迟乃大	5,804,605.31	2.61%
合计	83,681,992.9	37.57%

营业收入的说明：无

**55、合同项目收入** 适用  不适用

合同项目的说明：

**56、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	10,817.79	2,090.08	
城市维护建设税	223,791.27	431,566.54	
教育费附加	167,416.98	308,261.83	
资源税			
地方水利建设基金	28,420.71		
合计	430,446.75	741,918.45	--

营业税金及附加的说明：无

**57、公允价值变动收益**

无

公允价值变动收益的说明：无

**58、投资收益****(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,960,000	1,960,000
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		

持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计		

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
烟台朗源果蔬专业合作社	1,960,000	1,960,000	
合计	1,960,000	1,960,000	--

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

无

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：无

**59、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-127,240.27	1,779,103.15
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-127,240.27	1,779,103.15

## 60、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	本期发生额
职工薪酬	3,912,597.39	918,634.43
运输装卸费	4,899,193.86	8,180,825.25
差旅费	237,551.96	94,839.93
报关及检验费	364,758.92	422,310
广告费	1,050	853.2
办公费	763,657.62	44,880.86
房租	3,456,431.23	
劳动保险费	379,557.33	53,260.08
短期出口信用保险	174,989.34	65,660.57
修理费	2,093.88	
展览费	13,000	
业务招待费	79,439.1	
物业费	59,968.14	
水电费	127,493.6	
促销费	70,017.22	
通讯费	24,740.69	
其他	613,508.83	66,847.23
合计	15,180,049.11	9,848,111.55

销售费用的说明：无

## 61、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,482,877.58	1,448,868.54
办公费	663,754.3	326,407.88
差旅费	647,209.33	477,132.96
业务招待费	545,983.42	317,825.6
折旧费	890,406.49	517,842.31
无形资产摊销	306,740.93	131,769.05
水电费	134,266.34	105,608.58
交通费	325,828.18	382,988.33
机物料消耗	117,264.17	64,275.28
税费	950,497.24	553,920.38
研发支出	558	70,406.3
中介费用	500,000	
租赁费	193,812.94	
其他	219,401.72	955,237.5
合计	8,978,600.64	5,352,282.71

管理费用的说明：无

**62、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	393,236.12	2,342,166.61
减：利息收入	655,161.26	2,169,413.54
汇兑损益	-569,131.41	1,588,845.44
金融机构手续费	340,937.79	645,181.88
合计	-490,118.76	2,406,780.39

财务费用的说明：无

**63、营业外收入****(1)**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		1,854.65
其中：固定资产处置利得		1,854.65
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助		
其他	1,975.97	5,016
合计	1,975.97	6,870.65

**(2) 政府补助明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
合计			--

营业外收入说明

**64、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	2005.39	
其中：固定资产处置损失	2,005.39	
无形资产处置损失		
债务重组损失		

非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他	7,711.99	6,076.86
合计	9,717.38	6,076.86

营业外支出说明：无

## 65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		510,893.8
递延所得税调整	-117,328.41	-9,231.52
合计	-117,328.41	501,662.28

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1 基本每股收益的计算公式如下：

基本每股收益 =  $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times \frac{M_0 - M_i}{M_0} - S_j \times \frac{M_0 - M_j}{M_0} - S_k$

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	2012年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	28,044,473.82
期初股份总数	235,400,000.00
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	
报告期月份数	6.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	
发行在外的普通股加权平均数	
基本每股收益	0.12
非经常性损益	-7,741.41
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	28,052,215.23
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的每股收益	0.12

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。

**67、其他综合收益**

无

其他综合收益说明：无

**68、现金流量表附注****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元		
项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
收到的往来款项	1,449,547.64	2,746,141.26
收到退回的备用金、存款利息等	681,008.88	2,603,108.78
解封的银行存款		
合 计	2,130,556.52	5,349,250.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元		
项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
支付的往来款项	451,725.29	981,736.61
管理费用	2,788,722.44	723,741.81
销售费用	963,515.26	748,651.87
其他	64,745.43	
合 计	4,268,708.42	2,454,130.29

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

无

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

无

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

无

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

无

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

**69、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	28,044,473.82	26,701,592.72
加：资产减值准备	-127,240.27	1,779,103.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,931,254.44	4,565,767.26
无形资产摊销	306,740.93	137,602.4
长期待摊费用摊销	26,250	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,005.39	-1,854.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-175,895.29	2,342,166.61
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-117,328.41	-9,231.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	80,441,305.8	57,618,793.5
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	25,673,583.61	-28,685,005.1
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,238,021.19	-15,143,495.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	154,243,171.21	49,305,438.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	217,555,506.04	354,083,102.31
减: 现金的期初余额	181,098,563.72	20,549,983.21
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	36,456,942.32	333,533,119.1

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	217,555,506.04	181,098,563.72
其中: 库存现金	139,154.82	34,094.53
可随时用于支付的银行存款	217,266,351.22	354,038,059.81
可随时用于支付的其他货币资金	150,000	
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	217,555,506.04	
三、期末现金及现金等价物余额	217,555,506.04	181,098,563.72

现金流量表补充资料的说明: 无

## 70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项:

## （八）资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

无

## （九）关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	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	威大广	化工原料、建筑材料、五金交电、日用百货等的销售	2,000,000	39.84%	39.84%	威大广	75175231-8

本企业的母公司情况的说明：无

### 2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	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	控股子公司	有限公司	龙口市	威荣妮	国际货运代理, 货物及技术进出口	5,000,000	100%	100%	67051965-3
吐鲁番嘉禾农业开发有限公司	控股子公司	有限公司	吐鲁番市	威大广	水果、蔬菜、坚果、果仁、干果的加工销售	5,000,000	100%	100%	57253623-0
朗源实业(上海)有限公司	控股子公司	有限公司	上海市	威永茂	实业投资、商务咨询、食用农产品销售	10,000,000	100%	100%	58058075-X
朗源兴业食品(北京)有限公司	控股子公司	有限公司	北京市	威大广	水果、蔬菜等销售、货物进出口	6,000,000	100%	100%	59069480-6

吐鲁番嘉源农业开发有限公司	控股子公司	有限公司	吐鲁番市	戚大广	水果、蔬菜、坚果、果仁、干果的加工销售	5,000,000	100%	100%	59280977-7
---------------	-------	------	------	-----	---------------------	-----------	------	------	------------

**3、本企业的合营和联营企业情况**

无

**4、本企业的其他关联方情况**

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
龙口市广源果品有限责任公司	本公司第四大股东、本公司实际控制人控制的企业	16946210-4

本企业的其他关联方情况的说明：无

**5、关联方交易****(1) 采购商品、接受劳务情况表**

无

出售商品、提供劳务情况表

无

**(2) 关联托管/承包情况**

公司受托管理/承包情况表

无

公司委托管理/出包情况表

无

关联托管/承包情况说明：无

**(3) 关联租赁情况**

公司出租情况表

无

公司承租情况表

无

关联租赁情况说明：无

**(4) 关联担保情况**

无

关联担保情况说明：无

**(5) 关联方资金拆借**

无

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无

**(7) 其他关联交易**

**6、关联方应收应付款项**

公司应收关联方款项

无

公司应付关联方款项

无

**(十) 股份支付**

**1、股份支付总体情况**

无

股份支付情况的说明：无

**2、以权益结算的股份支付情况**

无

以权益结算的股份支付的说明：无

**3、以现金结算的股份支付情况**

无

以现金结算的股份支付的说明：无

**4、以股份支付服务情况**

无

**5、股份支付的修改、终止情况**

## （十一）或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2012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。

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响：

## （十二）承诺事项

### 1、重大承诺事项

截至2012年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、前期承诺履行情况

## （十三）资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

无

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

### 3、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## （十四）其他重要事项说明

### 1、非货币性资产交换

无

### 2、债务重组

无

### 3、企业合并

无

**4、租赁**

无

**5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具**

无

**6、年金计划主要内容及重大变化**

无

**7、其他需要披露的重要事项**

截至2012年6月30日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

**(十五) 母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 应收账款**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	63,673,333.23	100%	3,290,367.6	5.17%	63,804,980.04	100%	3,138,529.43	5%
组合小计	63,673,333.23	100%	3,290,367.6	5.17%	63,804,980.04	100%	3,138,529.43	5%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	63,673,333.23	--	3,290,367.6	--	63,804,980.04	--	3,138,529.43	--

应收账款种类的说明：无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	61,540,818.35	96.65%	3,077,040.91	63,787,363.05	99.97%	3,136,767.73
1 至 2 年	2,132,138.89	3.35%	213,213.89	17,616.99	0.03%	1,761.7
2 至 3 年	375.99	0%	112.8			
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	63,673,333.23	--	3,290,367.6	63,804,980.04	--	3,138,529.43

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

应收账款核销说明：无

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
DEWAY MANI UTANA	非关联方	13,782,525.58	一年以内	21.65%
迟乃大	非关联方	6,559,204	一年以内	10.3%
CHERRY FRUIT	非关联方	4,226,381.29	一年以内	6.64%
杨德芳	非关联方	3,952,520	一年以内	6.21%

PT.MULIA RAYA	非关联方	3,722,363.23	一年以内	5.85%
合计	--	32,242,994.1	--	50.65%

## (7) 应收关联方账款情况

无

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1：按照账龄组合	160,899.46	100 %	19,128.74	11.89 %	114,795.77	100 %	12,429.94	10.83 %
组合小计	160,899.46	100 %	19,128.74	11.89 %	114,795.77	100 %	12,429.94	10.83 %
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
合计	160,899.46	--	19,128.74	--	114,795.77	--	12,429.94	--

其他应收款种类的说明：无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)			
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--

	115,257.04	71.63%	3,672.1	78,752.77	68.6%	3,937.64
1 年以内小计	115,257.04	71.63%	3,672.1	78,752.77	68.6%	3,937.64
1 至 2 年	15,620.42	9.71%	1,562.04	11,603	10.11%	1,160.3
2 至 3 年	5,582	3.47%	1,674.6	24,440	21.29%	7,332
3 年以上						
3 至 4 年	24,440	15.19%	12,220			
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	160,899.46	--	19,128.74	114,795.77	--	12,429.94

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

## (3) 本报告期各期实际核销的其他应收款情况

无

其他应收款核销说明：无

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
林久众	非关联方	12,668.12		7.87%
深圳市光华文化展览有限公司	非关联方	12,000		7.46%
王朋	非关联方	11,092		6.89%
汤志强	非关联方	8,337.5		5.18%
迟德库	非关联方	7,000		4.35%
合计	--	51,097.62	--	31.75%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
合计	--		

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%						
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	100%	100%						
朗源实业（上海）有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%						
烟台朗源果蔬专业合作社	成本法	1,960,000.00	1,960,000.00		1,960,000.00	97%	3/1159	2011年6月4日，朗源股份与1158名农户合作成立烟台朗源果蔬专业合作社。根据该合作社章程规					

								定, 该社成员大会选举和表决, 实行一人一票制, 成员各享有一票基本表决权。出资额占本社成员出资总额 10%以上或者与本社业务交易量占本社总交易量 10%以上的成员, 在本社选举、表决、决策等事项, 最多享有 3 票的附加表决权, 本公司出资额 196 万元, 占烟台朗源果蔬专业合作社出资总额的 97%, 享有 3 票附加表决权。					
朗源兴业食品(北京)有限公司	成本法	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00	100%	100%						
吐鲁番嘉源农业开发有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	100%	100%						
合计	--	32,960,000	21,960,000	11,000,000	32,960,000	--	--	--	0	0	0		

长期股权投资的说明: 无

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

主营业务收入	222,566,762.37	234,050,370.88
其他业务收入	400,217.43	106,911.02
营业成本	191,074,177.09	187,153,617.81

**(2) 主营业务（分行业）**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 主营业务（分产品）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
鲜果	102,928,618.13	95,395,997.02	120,608,248.18	104,288,257.11
干果	117,844,275.06	93,755,305.65	112,630,153.76	82,039,658.76
果仁	794,748.96	593,697.17	13,032.75	11,996.73
蔬菜	830,341.09	769,130.47	798,936.19	695,840.68
冻干食品	168,779.13	145,785.07		
合计	222,566,762.37	190,659,915.38	234,050,370.88	187,035,753.28

**(4) 主营业务（分地区）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销	133,645,080.21	123,745,411.77	216,287,824.68	174,555,785.68
华北地区	1,602,046.89	1,091,589.33	532,220.65	406,641.48
华中地区	1,098,942.49	616,513.92	29,933.63	22,730.45
华南地区	452,300.89	382,610.77	192,123.89	168,800.8
华东地区	75,341,144.95	56,105,517.63	15,184,636.01	10,395,401.16
西南地区	571,592.92	397,158.89		
东北地区	1,188,184.07	784,567.98	655,844.43	511,436.72
西北地区	8,667,469.95	7,536,545.09	1,167,787.59	974,956.99
合计	222,566,762.37	190,659,915.38	234,050,370.88	187,035,753.28

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
DEWAY MANI UTANA	30,960,439.96	13.9%
WHITWORTHS LIMITED	24,057,969.07	10.8%
CHERRY FRUIT	11,912,736.01	5.35%
AMING MANIS	10,946,242.55	4.91%

迟乃大	5,804,605.31	2.61%
合计	83,681,992.9	37.57%

营业收入的说明：无

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

无

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：无

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	19,017,209.93	26,630,556.59
加：资产减值准备	158,536.97	1,742,177.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,591,617.61	4,565,767.26
无形资产摊销	306,740.93	137,602.4
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（收益以“-”号填列）		-1,854.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-486,751.73	2,380,558.09
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	74,378,503.8	57,762,156.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	49,862,718.3	-30,839,448.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,310,202.85	-19,258,276.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	157,456,934.85	43,080,846.2
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
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		

3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	204,583,190.78	346,660,781.73
减: 现金的期初余额	165,285,064.06	20,156,073.92
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	39,298,126.72	326,504,707.81

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位: 元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值

反向购买形成长期股权投资的情况

单位: 元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程

## (十六) 补充资料

### 1、净资产收益率及每股收益

单位: 元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4%	0.12	0.12

### 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

## 八、备查文件目录

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。

董事长：戚大广

董事会批准报送日期：2012 年 07 月 18 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容