



朗源股份有限公司
(LONTRUE CO., LTD.)

2013 年半年度报告

股票代码：300175

股票简称：朗源股份

2013 年 08 月

第一节 重要提示、释义

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、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人戚大广、主管会计工作负责人张丽娜及会计机构负责人(会计主管人员)钱鹏翔声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司基本情况简介	5
第三节 董事会报告	8
第四节 重要事项	19
第五节 股份变动及股东情况	24
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	28
第七节 财务报告	29
第八节 备查文件目录	125

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作指引》	指	《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》
《公司章程》	指	《朗源股份有限公司章程》
朗源股份、本公司、公司	指	朗源股份有限公司
股东大会	指	朗源股份有限公司股东大会
董事会	指	朗源股份有限公司董事会
监事会	指	朗源股份有限公司监事会
国信证券、保荐人、保荐机构	指	国信证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	中喜会计师事务所有限责任公司
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
上年同期	指	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	朗源股份	股票代码	300175
公司的中文名称	朗源股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	朗源股份		
公司的外文名称（如有）	LONTRUE CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	LONTRUE		
公司的法定代表人	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	265718		
公司国际互联网网址	www.lontrue.com		
电子信箱	ir@lontrue.com		

二、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	
电话	0535-8611766	
传真	0535-8610658	
电子信箱	zhangln@lontrue.com	

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《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的网址	http://www.cninfo.com.cn/
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

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入(元)	314,148,326.54	222,769,683.50	41.02%
归属于上市公司股东的净利润(元)	18,502,296.68	28,044,473.82	-34.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	18,503,745.83	28,052,215.23	-34.04%
经营活动产生的现金流量净额(元)	195,739,516.86	154,243,171.21	26.9%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.4158	0.3276	26.92%
基本每股收益(元/股)	0.04	0.0596	-32.89%
稀释每股收益(元/股)	0.04	0.0596	-32.89%
净资产收益率(%)	2.57%	4%	-1.43%
扣除非经常损益后的净资产收益率(%)	2.57%	4%	-1.43%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减(%)
总资产(元)	835,440,693.54	824,880,850.64	1.28%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	728,089,868.21	709,587,571.53	2.61%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.5465	1.5072	2.61%

五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-236,344.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	234,895.23	
合计	-1,449.15	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

六、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润	归属于上市公司股东的净资产

	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	18,502,296.68	28,044,473.82	728,089,868.21	709,587,571.53
按国际会计准则调整的项目及金额:				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	18,502,296.68	28,044,473.82	728,089,868.21	709,587,571.53
按境外会计准则调整的项目及金额:				

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

不适用

七、重大风险提示

1. 公司所处行业长期受自然因素的影响，自然灾害将引起果品产量波动，进而影响公司采购价格和采购数量。公司通过自身在基地管理、冷链仓储、加工工艺和销售渠道的明显优势，可以将采购价格波动的影响降到最低并逐步传导到销售市场。
2. 公司在国内销售处于起步阶段，在国内开拓业务的同时存在因人员、策略、经验等因素而使发展受阻或调整的风险。公司将进一步提升公司人员的素质，加强公司的内控和国内销售的经验来降低风险。
3. 国际市场的销售受到国外贸易壁垒的影响而降低的风险
公司将积极开拓新的市场来使此风险的影响降低。
4. 其他提示
本报告中涉及的未来预测的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺。敬请广大投资者审慎投资。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

2013年上半年公司实现销售收入31,414.83万元，比上年同期增加41.02%，营业成本26,426.42万元，比上年同期增加54.66%。销售费用1,602.93万元，与上年同期相比增加5.59%，管理费用1,309.3万元，与上年同期相比增加45.82%。归属于上市公司股东的净利润1,850.23万元，比上年同期减少了34.03%。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

与去年同期相比，2013年1-6月份主营业务收入增加9,169.77万元，其中鲜果的销售收入增加5,346.38万元，增加51.55%，蔬菜、果汁及冻干食品增加3,808.51万元，果仁及坚果等产品收入增加1,892.82万元。同时果干的销售收入下降了1,877.94万元，下降比例为16.01%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

√ 适用 □ 不适用

1、2012年9月3日，公司与永辉超市股份有限公司签订《朗源股份有限公司与永辉超市股份有限公司战略合作协议》及《补充协议》。报告期永辉超市的销售额为56,189,490.27元。

2、2013年1月8日，公司与广州江南果菜批发市场有限责任公司签订《朗源股份有限公司与广州江南果菜批发市场有限责任公司战略合作框架协议》。报告期公司在江南市场的销售额为15,766,155.1元。

3、2013年1月8日，公司与快乐购物股份有限公司签订《快乐购物股份有限公司与朗源股份有限公司战略合作协议》。报告期公司在快乐购物的销售额为2,620,695.36元。

4、2013年1月8日，公司与广州易初莲花连锁超市有限公司签订购货协议。报告期在广州易初莲花的销售额为5,482,968.64元。

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司的经营范围：水果、蔬菜、坚果、果仁的种植、加工、储存和销售；定型包装食品、包装制品的生产、销售；水果、蔬菜、坚果、果仁及调理品的进口和批发，货物和技术的进出口（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）。

报告期内，公司鲜苹果产品总收入为151,918,107.70元，毛利率为11.58%；葡萄干产品总收入为89,217,931.21元，毛利率为20.32%。

(2) 主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年 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						

果品加工	313,924,609.98	264,139,002.12	15.86%	41.26%	54.97%	-7.44%
分产品						
鲜果	157,178,442.21	139,371,246.58	11.33%	51.55%	45.01%	4%
果干	98,486,978.77	79,014,912.93	19.77%	-16.01%	7.5%	-17.55%
坚果、果仁	19,300,161.27	11,559,134.59	40.11%	5,089.33%	5,099.99%	-0.12%
蔬菜、果汁及冻干食品	38,959,027.73	34,193,708.02	12.23%	4,357.98%	5,532.9%	-18.31%
合计	313,924,609.98	264,139,002.12	15.86%	41.26%	54.97%	-7.44%
分地区						
外销	126,762,049.31	115,607,488.15	8.8%	-6.15%	-7.51%	1.34%
华北	4,198,776.96	3,182,396.36	24.21%	162.09%	191.54%	-7.66%
华中	20,016,802.08	13,448,533.14	32.81%	1,721.46%	2,081.38%	-11.09%
华南	8,616,295.98	6,628,206.81	23.07%	1,804.99%	1,632.36%	7.67%
华东	137,252,186.33	110,540,503.78	19.46%	86.53%	219.07%	-33.45%
西南	8,000,644.69	6,398,743.22	20.02%	1,299.71%	1,511.13%	-10.5%
东北	2,260,107.12	1,806,201.97	20.08%	90.22%	130.22%	-13.89%
西北	6,817,747.51	6,526,928.69	4.27%	-21.34%	-13.4%	-8.78%
合计	313,924,609.98	264,139,002.12	15.86%	41.26%	54.97%	-7.44%

4、其他主营业务情况

利润构成与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

2013年1-6月			2012年1-6月		
名称	金额	比例	名称	金额	比例
金乡县顺鹏农贸有限公司	6,523,400.00	2.64%	Gene M.Jessee,Inc	7,610,548.98	4.12%

龙口市源通包装制品有限公司	5,123,400.70	2.08%	龙口市源通包装制品有限公司	3,155,061.35	1.71%
金乡县瑞源果蔬有限公司	2,699,738.71	1.09%	青岛荣德报关有限公司	3,062,617.40	1.66%
NDT TRADING CO.,LTD	2,631,784.76	1.07%	CHUN-SING CO.,LTD	2, 473, 338.76	1.34%
吉林天助食品有限公司	2,317,350.00	0.94%	盛增华	1,710,979.20	0.93%
合计	19,295,674.17	7.82%	合计	18,012,545.69	9.76%

公司与前五大供应商不存在关联关系，并且对前五大供应商不存在依赖性

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

2013年1-6月			2012年1-6月		
名称	金额	比例	名称	金额	比例
永辉超市股份有限公司	42,094,342.09	11.12%	DEWAY	31,079,911.35	12.40%
CHERRY	24,549,703.03	6.49%	WW	24,070,226.28	9.60%
WW	22,236,656.58	5.88%	CHERRY	12,569,454.35	5.01%
长沙市雨花区三丰水果批发商行	14,358,166.00	3.79%	AMING	10,965,679.73	4.37%
福州钱源贸易有限公司	10,874,713.34	2.87%	迟乃大	6,559,204.00	2.62%
合计	114,113,581.04	30.15%	合计	85,244,475.71	34.00%

公司与前五大客户不存在关联关系，并且对前五大客户不存在依赖性

6、主要参股公司分析

(1) 全资子公司：龙口广源国际货运代理有限公司，控股比例100%。

截至2013年6月30日，总资产为26,691,555.59元，净资产为6,004,251.37元，净利润为468,464.91元。

(2) 全资子公司：吐鲁番嘉禾农业开发有限公司，控股比例100%。公司根据发展战略及实际经营情况，经2011年4月20日召开第一届董事会第十二次会议决议，公司拟在新疆成立全资子公司吐鲁番嘉禾农业开发有限公司。2011年5月6日公司已取得了鄯善县工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

截至2013年6月30日，总资产为24,294,623.24元，净资产为24,634,701.51元，净利润为-391,302.66元。

(3) 全资子公司：朗源实业（上海）有限公司，控股比例100%。公司根据发展战略及实际经营情况，经2011年7月21日召开第一届董事会第十三次会议决议，公司拟在上海成立全资子公司朗源实业（上海）有限公司。2011年8月10日公司已取得了上海市工商行政管理局闵行分局颁发的《企业法人营业执照》。经2012年7月18日第二届董事会第二次会议决议审议通过了《关于对上海子公司追加投资的议案》，同意以超募资金170万元和上市10000吨高质量鲜果募投项目变更资金1700万元，合计1870万元对全资子公司—朗源实业（上海）有限公司追加投资。2012年9月24日公司已取得了上海市工商行政管理局杨浦分局颁发的《企业法人营业执照》。

截至2013年6月30日，总资产为39,640,738.62元，净资产为-5,315,890.37元，净利润为-11,531,630.07元。

(4) 全资子公司：朗源兴业食品（北京）有限公司，控股比例100%。

截至2013年6月30日，总资产为2,339,675.26元，净资产为2,119,237.13元，净利润为-1,724,869.97元。

(5) 全资子公司：吐鲁番嘉源农业开发有限公司，控股比例100%。

截至2013年6月30日，总资产为38,738,446.57元，净资产为13,804,425.58元，净利润为5,758,072.07元。

(6) 控股子公司：烟台朗源果蔬专业合作社，持股比例97%。

截至2013年6月30日，总资产为2,042,926.57元，净资产为2,042,926.57元，净利润为-193.85元

7、研发项目情况

2013年上半年研发费用金额86,107.23元。

8、核心竞争力不利变化分析

报告期内，公司的核心竞争力没有发生重大改变。

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和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

公司属于果品加工业，从国家的宏观经济政策和行业总体环境来看，农业产业是国民经济的重中之重，国家积极扶持农业。果品加工行业也根据国家的农业政策来调整结构，整合资源，上下联动来满足消费者的需求。我国的经济运行总体平稳，稳中有增，随着国民生活方式的变化，安全、健康、营养、快捷将成为国人选择食品的最重要的参考指标，鲜果和干果作为健康消费食品将会在整个食物消费中的比重不断提高，总体需求不断增长。另外消费者对食品安全意识的提高，要求食品在保证营养价值、口味和方便性的同时，尽量减少食品添加剂的使用，保证产品的自然属性。公司在国内销售的产品正是符合上述的要求，公司提倡纯天然、零添加的健康饮食理念。公司目前的基地+农户+标准化的经营模式为公司的产品质量提供了保障。公司的葡萄干和苹果的自主加工出口近年来一直处于行业的领先地位。公司的产品在国内的份额逐渐增加，品牌影响力逐渐扩大。朗源的苹果品牌在东南亚市场具有一定的品牌影响力，葡萄干产品凭借多年的发展和提升在欧洲市场具有一定的竞争力。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

(1) 国内市场

报告期内，公司加强品牌建设和渠道建设，根据公司的前段时间的运营情况进行了调整。报告期内公司因其费用成本大拖累公司的业绩而陆续关闭了一些直营店；公司在江南市场实现的销售收入为1,576.62万元，未达到公司的预期，但是通过江南市场公司挖掘了一些客户，盘活了一些销售关系。报告期内公司通过淘宝取得的收入为175.5万元。报告期内通过与商超和大型企业的合作，使国内的销售实现了突破性的发展，永辉超市实现收入5,618.95万元。公司在报告期内国内实现的收入为18,716.26万元，占主营业务收入的59.62%，占比较去年增加114.73%

公司将持续投入电商、电购等销售模式，借助外部平台扩大市场知名度。随着新季节的来临，公司依托全球采购体系，逐步完善国内的销售网络和产品体系，进一步提升国内的市场影响力和品牌影响力。

(2) 国际市场

a、欧洲市场:公司主要与当地的终端商和大型的经销商合作，葡萄干的销量比去年同期略有增长，受国际市场价格的影响，价格比去年同期低。报告期内公司积极和欧洲的2家烘焙企业探讨将欧洲优质的休闲食品进口到国内市场，利用公司现有的渠道积极开拓国内市场，目前此计划仍在积极的谈判中。新季节土耳其和美国的葡萄干减产，下半年公司预计葡萄干的价格将比上半年增长。

b、东南亚市场：公司主要的市场是印尼市场，报告期内，印尼政府陆续对进口中国的水果实行配额管理，受其影响公司在报告期内苹果的销售量比去年同期下降23.56%。公司积极开拓了印度市场和中东市场，但是预计受此影响今年的苹果

出口量将比去年下降。

(3) 募投项目

公司的两个募投项目—8,600吨葡萄干果干果脯扩建项目和5,000吨果仁（杏仁、核桃仁）产品生产项目逐步完善，使公司的加工生产能力提升，为业绩的逐步释放提供了保障。10,000吨高质量鲜果扩建项目目前完工47.64%，主要是机器设备未完全投入，因为本项目的设备是在国内首次使用，此技术目前在针对中国的水果加工正在完善当中，不是完全成熟的，公司本着谨慎的态度，调试完部分设备后再引进下一部分的设备，使这个项目的周期将拉长。预计要延续1年。

11、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

详见“第二节公司基本情况简介七、重大风险提示”部分。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	42,326.13
报告期投入募集资金总额	634.87
已累计投入募集资金总额	40,096.35
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	1,700
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	4.02%

募集资金总体使用情况说明

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”，以下同），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。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4,720万元超募资金归还银行贷款。2011年4月20日，经公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《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。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。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。截至目前，朗源实业（上海）有限公司（工商最终核准登记名称）已经完成工商登记注册，公司按约定完成了1,000.00万元出资。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。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。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。2012 年 7 月 18 日, 经公司第二届董事会第二次会议决议审议通过了《关于募集资金使用计划的议案》, 同意公司以超募资金 170 万元和上市 10000 吨高质量鲜果募投项目变更资金 1700 万元, 合计 1870 万元对全资子公司—朗源实业(上海)有限公司追加投资。

(2) 募集资金承诺项目情况

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										
8,600 吨葡萄干果干果脯扩建项目	否	7,788.08	7,788.08	0	7,788.98	100.01%	2011 年 12 月 31 日	1,669.3		否
5,000 吨果仁(杏仁、核桃仁)产品生产项目	否	6,491.7	6,491.7	149.09	6,491.34	99.99%	2012 年 06 月 30 日	34.51		否
10,000 吨高质量鲜果扩建项目	是	3,713.86	2,013.86	145.11	959.35	47.64%	2013 年 06 月 30 日			否
承诺投资项目小计	--	17,993.64	16,293.64	294.2	15,239.67	--	--	1,703.81	--	--
超募资金投向										
投资成立朗源实业(上海)有限公司	是	1,000	2,870	335.63	1,796.96	62.61%	2013 年 08 月 31 日			否
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	5.04	13,874.42	96.08%	2011 年 12 月 31 日			否
归还银行贷款(如有)	--	4,720	4,720	0	4,720	100%	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	4,000	4,000	0	4,000.77	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	24,160	26,030	340.67	24,392.15	--	--	0	--	--
合计	--	42,153.64	42,323.64	634.87	39,631.82	--	--	1,703.81	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									

超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>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 4,720 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 13874.42 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 1,000 万元成立朗源实业（上海）有限公司。2012 年 7 月 18 日，经公司第二届董事会第二次会议决议，使用超募资金 170 万元和上市 10,000 吨高质量鲜果募投项目变更资金 1,700 万元，合计 1,870 万元对全资子公司—朗源实业（上海）有限公司追加投资。截止到报告期末已经投入 1,796.96 万元</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2012 年 7 月 18 日，经公司第二届董事会第二次会议决议，同意对 10,000 吨高质量鲜果扩建项目进行如下变更：原投资总额为 3,713.86 万元，现在变更为 2,013.86 万元，项目投资额减少了 1,700 万元。现将 10,000 吨高质量鲜果扩建项目的募集资金减少的金额全部用于对全资子公司朗源实业（上海）有限公司进行追加投资。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2012 年 7 月 18 日，经公司第二届董事会第二次会议决议，同意对 10,000 吨高质量鲜果扩建项目进行如下变更：原投资总额为 3,713.86 万元，现在变更为 2,013.86 万元，项目投资额减少了 1,700 万元。现将 10,000 吨高质量鲜果扩建项目的募集资金减少的金额全部用于对全资子公司朗源实业（上海）有限公司进行追加投资。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>"根据朗源股份 2009 年第二次临时股东大会及第一届董事会第三次会议、朗源股份《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》，朗源股份拟用募集资金 7,788.08 万元投资于 8,600 吨葡萄干果干果脯扩建项目，第一届董事会第三次会议至募集资金到位之前，公司已用自筹资金预先投入该募投项目建设的资金，待公司募集资金到位后予以置换。截至 2011 年 2 月 15 日，朗源股份为保障募集资金投资项目顺利进行，已使用自有资金 5,677.01 万元，投入上述项目的开发建设。2011 年 3 月 1 日，经朗源股份第一届董事会第十次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金 5,677.01 万元置换上述公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。"</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>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准之日起 6 个月，到期将归还至公司募集资金专户；公司于 2012 年 4 月 27 日归还。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	不适用
尚未使用的募集资金	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。

用途及去向	
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司已及时、真实、准确、完整的披露募集资金的存放和使用情况。

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
10000 吨高质量鲜果扩建项目	10000 吨高质量鲜果扩建项目	2,013.86	145.11	959.35	47.64%	2013 年 06 月 30 日			否
投资成立朗源实业(上海)有限公司	投资成立朗源实业(上海)有限公司	2,870	335.63	1,796.96	62.61%	2013 年 08 月 31 日			否
合计	--	4,883.86	480.74	2,756.31	--	--		--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		2012 年 7 月 18 日, 经公司第二届董事第二次会议审议通过了《关于募集资金投资项目计划变更的议案》, 并经公司 2012 年 8 月 12 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过。因目前国内仍处于开拓阶段, 需要大量资金支持。公司对 10,000 吨高质量鲜果扩建项目进行如下变更: 投资总额变更: 原投资总额为 3,713.86 万元, 现在变更为 2,013.86 万元, 项目投资额减少了 1,700 万元。现将 10,000 吨高质量鲜果扩建项目的募集资金减少的金额全部用于对全资子公司朗源实业(上海)有限公司进行追加投资。投资进度变更: 根据目前的公司设备购置情况及预计的安装进度, 公司拟将项目的投资进度延长到 2013 年 6 月 30 日。上述议案已在证监会指定信息披露网站披露							
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							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							

2、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
合计	0	0	0	--	--

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
合计			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
合计		0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
合计				0	--	--	--	0		0	0
委托理财资金来源				不适用							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							

(2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例(%)	报告期实际损益金额
合计				0	--	--	0		0	0%	0
衍生品投资资金来源				不适用							

(3) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
合计	--	0	--	--	--

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

(1) 国内市场

报告期内，公司加强品牌建设和渠道建设，根据公司的前段时间的运营情况进行了调整。报告期内公司因其费用成本大拖累公司的业绩而陆续关闭了一些直营店；公司在江南市场实现的销售收入为1,576.62万元，未达到公司的预期，但是通过江南市场公司挖掘了一些客户，盘活了一些销售关系。报告期内公司通过淘宝取得的收入为175.5万元。报告期内通过与商超和大型企业的合作，使国内的销售实现了突破性的发展，永辉超市实现收入5,618.95万元。公司在报告期内国内实现的收入为18,716.26万元，占主营业务收入的59.62%，占比较去年增加114.73%

公司将持续投入电商、电购等销售模式，借助外部平台扩大市场知名度。随着新季节的来临，公司依托全球采购体系，逐步完善国内的销售网络和产品体系，进一步提升国内的市场影响力和品牌影响力。

(2) 国际市场

a、欧洲市场:公司主要与当地的终端商和大型的经销商合作，葡萄干的销量比去年同期略有增长，受国际市场价格的影响，价格比去年同期低。报告期内公司积极和欧洲的2家烘焙企业探讨将欧洲优质的休闲食品进口到国内市场，利用公司现有的渠道积极开拓国内市场，目前此计划仍在积极的谈判中。新季节土耳其和美国的葡萄干减产，下半年公司预计葡萄干的价格将比上半年增长。

b、东南亚市场：公司主要的市场是印尼市场，报告期内，印尼政府陆续对进口中国的水果实行配额管理，受其影响公司在报告期内苹果的销售量比去年同期下降23.56%。公司积极开拓了印度市场和中东市场，但是预计受此影响今年的苹果出口量将比去年下降。

(3) 募投项目

公司的两个募投项目—8,600吨葡萄干果干果脯扩建项目和5,000吨果仁（杏仁、核桃仁）产品生产项目逐步完善，使公司的加工生产能力提升，为业绩的逐步释放提供了保障。10,000吨高质量鲜果扩建项目目前完工47.64%，主要是机器设备未完全投入，因为本项目的设备是在国内首次使用，此技术目前在针对中国的水果加工正在完善当中，不是完全成熟的，公司本着谨慎的态度，调试完部分设备后再引进下一部分的设备，使这个项目的周期将拉长。预计要延续1年。

四、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原因说明

不适用。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

公司半年度财务报告未经审计,不存在“非标准审计报告”的说明事项。

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

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》（以下简称“本制度”或“制度”）。本制度已经过公司2012年8月12日召开的2012年第一次临时股东大会审议通过并生效。符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求。报告期内，公司严格按照制度规定实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，相关的议案经董事会、监事会审议过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，切实保证了公司及全体股东的合法利益。

公司设有投资者热线电话，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益能够得到充分的维护。

2013年5月26日，公司2012年年度股东大会审议通过了《关于2012年度利润分配预案的议案》，公司2012年年度的利润分配方案为：以2012年12月31日总股本470,800,000股为基数，向全体股东每10股派送现金股利人民币0.1元（含税），合计现金分配红利4,708,000.00元。

公司于2013年7月15日发出《朗源股份有限公司2012年年度权益分配实施公告》，本次权益分配股权登记日为：2013年7月22日，除权除息日为：2013年7月23日。

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
不适用

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引

3、企业合并情况

不适用

三、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司未有实施股权激励政策。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
						0					
合计				--	--	0	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引

3、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)

4、其他重大关联交易

无

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

 适用 不适用**(3) 租赁情况**

租赁情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

 适用 不适用**2、担保情况**

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前两大项的合计）								
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

无

违规对外担保情况

 适用 不适用**3、重大委托他人进行现金资产管理情况**

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方 式	实际收益	期末余额	是否履行必要 程序
重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询							

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

 适用 不适用

4、其他重大合同

无

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	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					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	戚大广及戚荣妮、龙口市广源贸易有限公司和龙口市广源果品有限责任公司	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	2011年02月14日	3年	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。
	戚大广、戚荣妮	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。	2011年02月14日	长期	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。
	戚大广及戚荣妮、龙口市广源贸易有限公司和龙口市广源果品有限责任公司	本人/本公司不何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与朗源股份相同、类似或在任何方面构成竞争的公	2009年08月07日	长期	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。

		司、企业或其他机构、组织；当本人/本公司及可控制的企业与朗源股份之间存在竞争性同类业务时，本人及可控制的企业自愿放弃同朗源股份的业务竞争。本人/本公司及可控制的企业不向其他在业务上与朗源股份相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

八、其他重大事项的说明

不适用

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	205,884,800	43.73%						205,884,800	43.73%
3、其他内资持股	205,884,800	43.73%						205,884,800	43.73%
其中：境内法人持股	205,884,800	43.73%						205,884,800	43.73%
二、无限售条件股份	264,915,200	56.27%						264,915,200	56.27%
1、人民币普通股	156,377,600	33.22%				108,537,600	108,537,600	264,915,200	56.27%
2、境内上市的外资股	108,537,600	23.05%				-108,537,600	-108,537,600	0	0%
三、股份总数	470,800,000	100%				0	0	470,800,000	100%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

股份变动的理由

适用 不适用

本报告期内公司第二大股东外资股东万丰兴业股份有限公司通过深圳证券交易所大宗交易系统共减持公司无限售流通股股份108,537,600股，不再持有朗源股份有限公司股份。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

本报告期内公司第二大股东外资股东万丰兴业股份有限公司通过深圳证券交易所大宗交易系统全部减持完朗源股份有限公

司股份。公司性质由外商投资企业变为内资企业。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		22,168						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
龙口市广源贸易有限公司（现变更为新疆尚龙股份投资管理有限公司）	境内非国有法人	39.84%	187,545,600	0	187,545,600	0		
龙口市广源果品有限责任公司	境内非国有法人	3.9%	18,339,200	0	18,339,200	0		
申银万国-中行-申银万国 2 号策略增强集合资产管理计划	其他	0.96%	4,500,000	0	0	4,500,000		
郑涛	境内自然人	0.67%	3,135,021	0	0	3,435,021		
中信银行-建信恒久价值股票型证券投资基金	其他	0.59%	2,787,990	0	0	2,787,990		
中国建设银行-华夏优势增长股票型证券投资基金	其他	0.49%	2,306,880	0	0	2,306,880		
中信证券股份有限公司约定购回专用账户	其他	0.33%	1,575,000	0	0	1,575,000		
高秀华	境内自然人	0.32%	1,500,000	0	0	1,500,000		
宋卫	境内自然人	0.29%	1,360,000	0	0	1,360,000		
朱六新	境内自然人	0.29%	1,347,400	0	0	1,347,400		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	广源贸易（现变更为新疆尚龙股份投资管理有限公司）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司 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，公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
申银万国-中行-申银万国 2 号策略增强集合资产管理计划	4,500,000	人民币普通股	4,500,000
郑涛	3,135,021	人民币普通股	3,135,021
中信银行—建信恒久价值股票型证券投资基金	2,787,990	人民币普通股	2,787,990
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	2,306,880	人民币普通股	2,306,880
中信证券股份有限公司约定购回专用账户	1,575,000	人民币普通股	1,575,000
高秀华	1,500,000	人民币普通股	1,500,000
宋卫	1,360,000	人民币普通股	1,360,000
朱六新	1,347,400	人民币普通股	1,347,400
泸州老窖柒泉营销华中酒业股份有限公司	1,250,000	人民币普通股	1,250,000
武汉昱明建筑材料有限公司	1,185,700	人民币普通股	1,185,700
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

√ 是 □ 否

公司前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东中，自然人陈奎涛通过中信证券股份有限公司约定购回专用账户进行约定购回交易，约定购回初始交易股份数量为 1,575,000 股，占公司股份总数的 0.33%，截至报告期末该账户持股 1,575,000 股，占公司股份总数的 0.33%。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

适用 不适用

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
宋思雨	董事	离职	2013年06月17日	个人原因及股东减持退出
祝宏	财务总监	离职	2013年06月17日	个人原因
刘洪坤	董事及副总经理	离职	2013年06月17日	个人原因

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：朗源股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	217,295,654.85	80,132,860.20
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	69,626,228.31	78,850,605.95
预付款项	56,897,075.60	40,907,945.47
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	5,320,284.20	5,988,865.74
买入返售金融资产		
存货	203,570,098.85	336,724,027.90
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	552,709,341.81	542,604,305.26

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	1,960,000.00	1,960,000.00
投资性房地产		
固定资产	239,194,890.66	225,958,040.93
在建工程	28,814,087.32	41,774,321.51
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	9,071,273.73	9,389,449.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,450,878.02	2,609,886.11
递延所得税资产	240,222.00	584,847.66
其他非流动资产		
非流动资产合计	282,731,351.73	282,276,545.38
资产总计	835,440,693.54	824,880,850.64
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	92,245,998.00
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		
应付账款	68,037,621.68	46,142,084.11
预收款项	9,388,258.66	2,843,298.86
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	759,056.82	1,263,966.24
应交税费	-12,471,098.00	-34,328,291.13

应付利息		157,919.21
应付股利		
其他应付款	1,636,986.17	6,968,303.82
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	107,350,825.33	115,293,279.11
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	107,350,825.33	115,293,279.11
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	470,800,000.00	470,800,000.00
资本公积	70,435,715.36	70,435,715.36
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	17,173,607.96	17,173,607.96
一般风险准备		
未分配利润	169,680,544.89	151,178,248.21
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	728,089,868.21	709,587,571.53
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	728,089,868.21	709,587,571.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计	835,440,693.54	824,880,850.64

法定代表人：戚大广

主管会计工作负责人：张丽娜

会计机构负责人：钱鹏翔

2、母公司资产负债表

编制单位：朗源股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	174,099,592.38	57,178,604.04
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	101,070,222.98	109,560,370.68
预付款项	82,330,407.81	84,889,346.24
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,688,203.42	88,000.40
存货	184,121,203.38	281,856,808.89
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	543,309,629.97	533,573,130.25
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	51,660,000.00	51,660,000.00
投资性房地产		
固定资产	205,634,931.17	208,017,485.24
在建工程	28,907,065.76	26,677,541.76
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	9,071,273.73	9,389,449.17
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	1,362,110.65	188,679.25
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	296,635,381.31	295,933,155.42
资产总计	839,945,011.28	829,506,285.67
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	92,245,998.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	56,613,884.27	40,125,248.24
预收款项	8,775,915.22	4,498,534.06
应付职工薪酬	895,319.92	886,885.01
应交税费	-8,928,272.25	-26,419,680.62
应付利息		157,919.21
应付股利		
其他应付款	915,295.77	2,982,184.52
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	98,272,142.93	114,477,088.42
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	98,272,142.93	114,477,088.42
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	470,800,000.00	470,800,000.00
资本公积	70,435,715.36	70,435,715.36
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	17,173,607.96	17,173,607.96
一般风险准备		
未分配利润	183,263,545.03	156,619,873.93
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	741,672,868.35	715,029,197.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计	839,945,011.28	829,506,285.67

法定代表人：戚大广

主管会计工作负责人：张丽娜

会计机构负责人：钱鹏翔

3、合并利润表

编制单位：朗源股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	314,148,326.54	222,769,683.50
其中：营业收入	314,148,326.54	222,769,683.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	295,299,955.05	194,834,796.68
其中：营业成本	264,264,168.28	170,863,059.21
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	9,510.60	430,446.75
销售费用	16,029,297.80	15,180,049.11
管理费用	13,092,994.89	8,978,600.64
财务费用	2,064,286.05	-490,118.76
资产减值损失	-160,302.57	-127,240.27
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）	18,848,371.49	27,934,886.82
加：营业外收入	238,295.13	1,975.97
减：营业外支出	239,744.28	9,717.38
其中：非流动资产处置损失	236,344.38	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,846,922.34	27,927,145.41
减：所得税费用	344,625.66	-117,328.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,502,296.68	28,044,473.82
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	18,502,296.68	28,044,473.82
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.04	0.0596
（二）稀释每股收益	0.04	0.0596
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	18,502,296.68	28,044,473.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,502,296.68	28,044,473.82
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：戚大广

主管会计工作负责人：张丽娜

会计机构负责人：钱鹏翔

4、母公司利润表

编制单位：朗源股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	290,786,427.69	222,966,979.80
减：营业成本	247,034,453.62	191,074,177.09

营业税金及附加	35.23	362,873.69
销售费用	9,181,531.81	6,788,724.91
管理费用	6,529,277.18	6,051,297.54
财务费用	1,929,013.63	-486,751.73
资产减值损失	-535,785.62	158,536.97
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）	26,647,901.84	19,018,121.33
加：营业外收入	235,484.14	104.79
减：营业外支出	239,714.88	1,016.19
其中：非流动资产处置损失	236,344.38	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	26,643,671.10	19,017,209.93
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	26,643,671.10	19,017,209.93
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	26,643,671.10	19,017,209.93

法定代表人：戚大广

主管会计工作负责人：张丽娜

会计机构负责人：钱鹏翔

5、合并现金流量表

编制单位：朗源股份有限公司

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	355,705,324.92	245,080,568.56
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	7,012,305.50	5,820,460.32
收到其他与经营活动有关的现金	785,169.15	2,130,556.52
经营活动现金流入小计	363,502,799.57	253,031,585.40
购买商品、接受劳务支付的现金	147,994,654.91	80,009,202.45
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	14,207,344.32	11,767,318.14
支付的各项税费	898,880.63	2,743,185.18
支付其他与经营活动有关的现金	4,662,402.85	4,268,708.42
经营活动现金流出小计	167,763,282.71	98,788,414.19
经营活动产生的现金流量净额	195,739,516.86	154,243,171.21
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	14,090.00	1,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	14,090.00	1,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,762,187.91	22,963,324.18

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,762,187.91	22,963,324.18
投资活动产生的现金流量净额	-4,748,097.91	-22,962,124.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	121,044,365.00	
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	121,044,365.00	
偿还债务支付的现金	173,103,970.50	95,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,032,700.25	393,236.12
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	174,136,670.75	95,393,236.12
筹资活动产生的现金流量净额	-53,092,305.75	-95,393,236.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-736,318.55	569,131.41
五、现金及现金等价物净增加额	137,162,794.65	36,456,942.32
加：期初现金及现金等价物余额	80,132,860.20	181,098,563.72
六、期末现金及现金等价物余额	217,295,654.85	217,555,506.04

法定代表人：戚大广

主管会计工作负责人：张丽娜

会计机构负责人：钱鹏翔

6、母公司现金流量表

编制单位：朗源股份有限公司

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	331,921,582.80	245,461,200.27
收到的税费返还	6,763,377.37	5,771,309.64
收到其他与经营活动有关的现金	317,162.90	1,221,392.83
经营活动现金流入小计	339,002,123.07	252,453,902.74
购买商品、接受劳务支付的现金	134,228,097.29	72,080,741.49
支付给职工以及为职工支付的现金	7,741,920.02	6,718,632.49
支付的各项税费	759,163.08	2,019,496.68
支付其他与经营活动有关的现金	21,225,693.84	14,178,097.23
经营活动现金流出小计	163,954,874.23	94,996,967.89
经营活动产生的现金流量净额	175,047,248.84	157,456,934.85
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	14,090.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	14,090.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,385,391.63	12,216,079.88
投资支付的现金		11,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,385,391.63	23,216,079.88
投资活动产生的现金流量净额	-4,371,301.63	-23,216,079.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	121,044,365.00	
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	121,044,365.00	
偿还债务支付的现金	173,103,970.50	95,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,032,700.25	393,236.12
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	174,136,670.75	95,393,236.12
筹资活动产生的现金流量净额	-53,092,305.75	-95,393,236.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-662,653.12	450,507.87
五、现金及现金等价物净增加额	116,920,988.34	39,298,126.72
加：期初现金及现金等价物余额	57,178,604.04	165,285,064.06
六、期末现金及现金等价物余额	174,099,592.38	204,583,190.78

法定代表人：戚大广

主管会计工作负责人：张丽娜

会计机构负责人：钱鹏翔

7、合并所有者权益变动表

编制单位：朗源股份有限公司

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	470,800,000.00	70,435,715.36			17,173,607.96		151,178,248.21			709,587,571.53
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	470,800,000.00	70,435,715.36			17,173,607.96		151,178,248.21			709,587,571.53
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							18,502,296.68			18,502,296.68
(一) 净利润							18,502,296.68			18,502,296.68
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							18,502,296.68			18,502,296.68
(三) 所有者投入和减少资本										

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										
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										
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	470,800,000.00	70,435,715.36			17,173,607.96		169,680,544.89			728,089,868.21

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	235,400,000.00	305,835,715.36			14,621,395.60		130,683,761.40			686,540,872.36
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、本年年初余额	235,400,000.00	305,835,715.36			14,621,395.60		130,683,761.40		686,540,872.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	235,400,000.00	-235,400,000.00			2,552,212.36		20,494,486.81		23,046,699.17
（一）净利润							23,046,699.17		23,046,699.17
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							23,046,699.17		23,046,699.17
（三）所有者投入和减少资本									
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					2,552,212.36		-2,552,212.36		
1. 提取盈余公积					2,552,212.36		-2,552,212.36		
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	235,400,000.00	-235,400,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	235,400,000.00	-235,400,000.00							
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	470,800,000.00	70,435,715.36			17,173,607.96		151,178,248.21		709,587,571.53

法定代表人：戚大广

主管会计工作负责人：张丽娜

会计机构负责人：钱鹏翔

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：朗源股份有限公司

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	470,800,00 0.00	70,435,715 .36			17,173,607 .96		156,619,87 3.93	715,029,19 7.25
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	470,800,00 0.00	70,435,715 .36			17,173,607 .96		156,619,87 3.93	715,029,19 7.25
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							26,643,671 .10	26,643,671 .10
（一）净利润							26,643,671 .10	26,643,671 .10
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							26,643,671 .10	26,643,671 .10
（三）所有者投入和减少资本								
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								
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								
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	470,800.00	70,435,715.36			17,173,607.96		183,263,545.03	741,672,868.35

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	235,400.00	305,835.71			14,621,395.60		133,649,962.72	689,507,073.68
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	235,400.00	305,835.71			14,621,395.60		133,649,962.72	689,507,073.68
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	235,400.00	-235,400.00			2,552,212.36		22,969,911.21	25,522,123.57
（一）净利润							25,522,123.57	25,522,123.57
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							25,522,123.57	25,522,123.57
（三）所有者投入和减少资本								
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					2,552,212.36		-2,552,212.36	
1. 提取盈余公积					2,552,212.36		-2,552,212.36	
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	235,400,00 0.00	-235,400,0 00.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	235,400,00 0.00	-235,400,0 00.00						
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	470,800,00 0.00	70,435,715 .36			17,173,607 .96		156,619,87 3.93	715,029,19 7.25

法定代表人：戚大广

主管会计工作负责人：张丽娜

会计机构负责人：钱鹏翔

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10,700万股。

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10,700万股为基数，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）。

经2012年08月12日召开的2012年第一次临时股东大会审议通过，公司以2011年12月31日的总股本23,540万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增10股，转增后总股本共计47,080万股。注册资本为47,080万元人民币，股本总额为47,080万股（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、果仁及调味品的进口和批发，货物和技术的进出口（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。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。

(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

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。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

（1）金融工具的分类

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

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

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

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

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。

可供出售金融资产

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

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；

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）减值测试方法、减值准备计提方法

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

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。

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—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

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

计价方法：加权平均法

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

(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

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制

(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

低值易耗品采用五五摊销法。

包装物

摊销方法：

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并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“固定资产”、“无形资产”所述的方法计提折旧或者摊销。期末投资性房地产按账面价值与可收回金额孰低计价，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额确认投资性房地产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项

“2.14.2 各类固定资产的折旧方法”计提折旧。

(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
办公设备	5	10%	18

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

- ①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ②该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ③所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(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：

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；

借款费用已经发生；

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

A、初始计量

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

B、后续计量

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

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

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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

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

(2) 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。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

(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

20、长期待摊费用

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

经营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。

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

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

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

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

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

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

2、以现金结算的股份支付

(1) 以现金结算的股份支付，以承担负债的公允价值计量。

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

(3) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和负债。

(4) 后续计量

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

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

A、销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

(1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

(3) 与交易相关的经济利益能够流入公司；

(4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

B、提供劳务收入，按下列原则予以确认：

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

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

劳务总收入和总成本能够可靠地计量；

与交易相关的经济利益能够流入企业；

劳务的完成程度能够可靠地确定；

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

C、让渡资产使用权

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) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

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

(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) 确认提供劳务收入的依据

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

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

① 劳务总收入和总成本能够可靠地计量；

② 与交易相关的经济利益能够流入企业；

③ 劳务的完成程度能够可靠地确定；

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

(4) 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

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

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

(1)确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

①商誉的初始确认；

②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

③对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

(3)递延所得税资产减值

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

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。

(3) 售后租回的会计处理

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务

31、套期会计

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

报告期内，本公司未发生重大会计政策变更。

报告期内，本公司未发生重大会计估计变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

本报告期内，本公司未发生重大会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

本报告期内，本公司未发生重大会计估计变更。

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

报告期内，本公司未发生重大会计差错更正。

(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

A、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。

B、利润分配

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：

弥补以前年度的亏损；

提取法定盈余公积10%；

提取任意盈余公积；

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
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年度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年度农产品初加工按额度减免企业所得税。

(3) 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》,经吐鲁番市国家税务局备案,本公司子公司吐鲁番嘉源农业开发有限公司2012年度农产品初加工按额度减免企业所得税。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
-------	-------	-----	------	--------------	------

龙口广源国际货运代理有限公司	全资	山东	货运代理	500	注1
吐鲁番嘉禾农业开发有限公司	全资	新疆	食品加工、销售	500	注2
朗源实业（上海）有限公司	全资	上海	食品销售	2,870	注3
朗源兴业（北京）有限公司	全资	北京	食品销售	600	注4
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

(接上表)

子公司全称	期末实际出资额（万元）	实际上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）		表决权比例（%）	是否合并报表
			直接	间接		
龙口广源国际货运代理有限公司	500		100		100	是
吐鲁番嘉禾农业开发有限公司	500		100		100	是
朗源实业（上海）有限公司	2,870		100		100	是
朗源兴业（北京）有限公司	600		100		100	是
吐鲁番嘉源农业开发有限公司	500		100		100	是

(接上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
龙口广源国际货运代理有限公司			
吐鲁番嘉禾农业开发有限公司			
朗源实业（上海）有限公司			
朗源兴业（北京）有限公司			
吐鲁番嘉源农业开发有限公司			

注1：国际货运代理、货物及技术进出口业务

注2：许可经营项目：（具体经营项目以有关部门的批准文件或颁发的许可证，资质证书为准）水果、蔬菜、坚果、果仁、干果的加工。一般经营项目：（国家法律、行政法规有专项批复的项目除外）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、羊肉等家畜产品）的销售。批发非实物方式：预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏）。以下限分支机构经营：饮品店；预包装食品兼散装食品零售。【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。

（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	5,000,000.00	注 1	5,000,000.00		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	5,000,000.00	注 2	5,000,000.00		100%		是			
朗源实业（上海）有限公司	全资	上海	食品销售	28,700,000.00	注 3	28,700,000.00		100%		是			
朗源兴业（北京）有限公司	全资	北京	食品销售	6,000,000.00	注 4	6,000,000.00		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	5,000,000.00	注 5	5,000,000.00		100%	是			
---------------	----	----	---------	--------------	-----	--------------	--	------	---	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

1: 国际货运代理、货物及技术进出口业务

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。

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、羊肉等家畜产品)的销售。批发非实物方式: 预包装食品(不含熟食卤味、冷冻冷藏)。以下限分支机构经营: 饮品店; 预包装食品兼散装食品零售。【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】

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)

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) 同一控制下企业合并取得的子公司

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
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-------------

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

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

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

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

单位： 元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额

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

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

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
----	-------	-------

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

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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：	--	--	129,999.54	--	--	194,002.77
人民币	--	--	125,279.38	--	--	171,601.63
美元	763.94	6.1787	4,720.16	3,563.94	6.2855	22,401.14
银行存款：	--	--	216,397,264.76	--	--	79,157,185.11
人民币	--	--	211,589,909.06	--	--	65,283,667.38
美元	777,977.90	6.1787	4,806,892.05	2,207,149.61	6.2855	13,873,038.88
欧元	57.57	8.0537	463.65	57.57	8.3176	478.85
其他货币资金：	--	--	768,390.55	--	--	781,672.32
美元	124,361.20	6.1787	768,390.55	124,361.20	6.2855	781,672.32
合计	--	--	217,295,654.85	--	--	80,132,860.20

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

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
按照账龄组合	73,605,373.78	100%	3,979,145.47	5.41%	83,027,401.06	100%	4,176,795.11	5.03%
组合小计	73,605,373.78	100%	3,979,145.47	5.41%	83,027,401.06	100%	4,176,795.11	5.03%
合计	73,605,373.78	--	3,979,145.47	--	83,027,401.06	--	4,176,795.11	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			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	67,714,743.65	92%	3,385,737.18	82,520,403.89	99.39%	4,126,020.19
1至2年	5,869,279.75	7.97%	586,927.97	506,621.18	0.61%	50,662.12
2至3年	20,974.39	0.03%	6,292.32	375.99	0%	112.80
3至4年	375.99	0%	188.00			
合计	73,605,373.78	--	3,979,145.47	83,027,401.06	--	4,176,795.11

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

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(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（%）
WW	非关联方	11,523,150.74	一年以内	15.66%
UD	非关联方	8,107,999.07	一年以内	11.02%
长沙市雨花区三丰水果批发商行	非关联方	7,879,848.00	一年以内	10.71%
厦门永辉超市有限公司	非关联方	2,872,068.01	一年以内	3.9%
福州钱源贸易有限公司	非关联方	2,432,794.54	一年以内	3.31%
合计	--	32,815,860.36	--	44.6%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(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

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1：按照账龄组合	5,685,919.95	100%	365,635.75	6.43%	6,317,154.42	100%	328,288.68	5.2%
组合小计	5,685,919.95	100%	365,635.75	6.43%	6,317,154.42	100%	328,288.68	5.2%
合计	5,685,919.95	--	365,635.75	--	6,317,154.42	--	328,288.68	--

其他应收款种类的说明

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:						
1 年以内小计	4,519,097.54	79.62%	227,912.88	6,274,383.30	99.32%	313,719.17
1 至 2 年	1,124,051.29	19.63%	112,405.13	13,249.12	0.21%	1,324.91
2 至 3 年	13,249.12	0.23%	3,974.74	7,582.00	0.12%	2,274.60
3 至 4 年	7,582.00	0.14%	3,791.00	21,940.00	0.35%	10,970.00
4 至 5 年	21,940.00	0.38%	17,552.00			
合计	5,685,919.95	--	365,635.75	6,317,154.42	--	328,288.68

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

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
广州白云骏兴实业发展公司	1,500,000.00	押金	57.83%
叶志锋（上海金鹰大厦）	192,000.00	押金	7.4%
益飒美置业(天津)有限公司北京欧美汇咨询分公司	87,360.00	押金	3.37%
山东恒隆地产有限公司	81,762.00	押金	3.15%
凯丹置地（成都）有限公司	68,640.00	押金	2.65%
合计	1,929,762.00	--	74.4%

说明

(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(%)
广州白云骏兴实业发展公司	非关联方	1,500,000.00	一年内	57.83%
叶志锋（上海金鹰大厦）	非关联方	192,000.00	1-2 年	7.4%
益飒美置业(天津)有限公司北京欧美汇咨询分公司	非关联方	87,360.00	1-2 年	3.37%
山东恒隆地产有限公司	非关联方	81,762.00	1-2 年	3.15%
凯丹置地（成都）有限公司	非关联方	68,640.00	1-2 年	2.65%
合计	--	1,929,762.00	--	74.4%

(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(%)

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(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

单位: 元

项目	期末数
资产:	
负债:	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	33,374,466.44	58.66%	32,714,102.63	79.97%
1 至 2 年	18,424,449.24	32.38%	7,741,842.84	18.93%
2 至 3 年	5,098,159.92	8.96%	360,000.00	0.88%
3 年以上			92,000.00	0.22%
合计	56,897,075.60	--	40,907,945.47	--

预付款项账龄的说明

(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
深圳市泛亚物流有限公司	非关联方	7,449,732.00	一年内	未到货
青岛德源泰置业有限公司	非关联方	5,098,159.92	2-3 年	未竣工
上海天鹅建筑装潢有限公司	非关联方	3,600,000.00	1-2 年	未装修完成
上海瑞吉锦泓包装机械有限公司	非关联方	2,279,820.00	一年内	未到货
青岛诚润国际物流有限公司	非关联方	1,591,320.90	一年内	未到货
合计	--	20,019,032.82	--	--

预付款项主要单位的说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

- (1) 截至2013年6月30日止，预付款项余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。
- (2) 截至2013年6月30日止，预付款项余额中无关联方的欠款。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	117,860,790.00		117,860,790.00	237,369,129.84		237,369,129.84
在产品	13,189,037.38		13,189,037.38	23,996,042.73		23,996,042.73
库存商品	48,499,556.26		48,499,556.26	48,489,382.55		48,489,382.55
周转材料	8,351,050.40		8,351,050.40	8,400,312.12		8,400,312.12
自制半成品	15,669,664.81		15,669,664.81	18,469,160.66		18,469,160.66
合计	203,570,098.85		203,570,098.85	336,724,027.90		336,724,027.90

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,本期重分类的金额元,该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
----	----	-------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							

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

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	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
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%	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 .00	1,960,000 .00		1,960,000 .00	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

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
----	--------	------	------	--------

单位：元

	本期
--	----

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

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：	274,811,579.30	21,053,718.04		1,396,536.25	294,468,761.09
其中：房屋及建筑物	153,829,325.28	15,736,972.95			169,566,298.23
机器设备	89,668,560.60	3,296,132.05		1,396,536.25	91,568,156.40
运输工具	8,301,840.30	1,041,516.00			9,343,356.30
办公及电子设备	5,637,828.16	969,950.29			6,607,778.45
专用设备	17,374,024.96	9,146.75			17,383,171.71
--	期初账面余额	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：	48,853,538.37		7,566,836.99	1,146,504.93	55,273,870.43
其中：房屋及建筑物	13,164,517.92		1,900,953.87		15,065,471.79
机器设备	24,424,459.62		3,849,314.67	1,146,504.93	27,127,269.36
运输工具	4,377,902.32		433,105.26		4,811,007.58
办公及电子设备	1,443,440.93		505,787.14		1,949,228.07
专用设备	5,443,217.58		877,676.05		6,320,893.63
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	225,958,040.93		--		239,194,890.66
其中：房屋及建筑物	140,664,807.36		--		154,500,826.44
机器设备	65,244,100.98		--		64,440,887.04
运输工具	3,923,937.98		--		4,532,348.72
办公及电子设备	4,194,387.23		--		4,658,550.38
专用设备	11,930,807.38		--		11,062,278.08
办公及电子设备			--		
专用设备			--		

五、固定资产账面价值合计	225,958,040.93	--	239,194,890.66
其中：房屋及建筑物	140,664,807.36	--	154,500,826.44
机器设备	65,244,100.98	--	64,440,887.04
运输工具	3,923,937.98	--	4,532,348.72
办公及电子设备	4,194,387.23	--	4,658,550.38
专用设备	11,930,807.38	--	11,062,278.08

本期折旧额 7,566,836.99 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 611,516.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

- 1、本期不存在暂时闲置的固定资产。
- 2、截至2013年6月30日止，公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。
- 3、截至2013年6月30日止，固定资产不存在可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	2,714,110.00		2,714,110.00	2,049,780.00		2,049,780.00
冷库	10,635.00		10,635.00	8,971,039.47		8,971,039.47
其他	131,800.56		131,800.56	4,795,960.28		4,795,960.28
合计	28,814,087.32		28,814,087.32	41,774,321.51		41,774,321.51

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	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	期末数
房屋建设工程	27,265,528.92	25,957,541.76				95.2%						25,957,541.76
车间建设工程												
冷库												
其他												
合计	27,265,528.92	25,957,541.76				--	--			--	--	25,957,541.76

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

(5) 在建工程的说明

截止2013年6月30日，未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

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

21、生产性生物资产**(1) 以成本计量**

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、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

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
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

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	12,237,446.05	21,282.05		12,258,728.10
土地使用权	9,853,862.00			9,853,862.00
软件	2,383,584.05	21,282.05		2,404,866.10
二、累计摊销合计	2,847,996.88	339,457.49		3,187,454.37
土地使用权	2,035,964.90	113,795.10		2,149,760.00
软件	812,031.98	225,662.39		1,037,694.37
三、无形资产账面净值合计	9,389,449.17	-318,175.44		9,071,273.73
土地使用权	7,817,897.10	-113,795.10		7,704,102.00
软件	1,571,552.07	-204,380.34		1,367,171.73
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	9,389,449.17	-318,175.44		9,071,273.73
土地使用权	7,817,897.10	-113,795.10		7,704,102.00
软件	1,571,552.07	-204,380.34		1,367,171.73

本期摊销额 339,457.49 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

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

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
场地租赁费	495,515.00	1,500,000.00	860,270.00		1,135,245.00	
装修费	1,925,691.86	696,607.00	648,175.25		1,974,123.61	
信息服务费	188,679.25	200,000.00	47,169.84		341,509.41	
合计	2,609,886.11	2,396,607.00	1,555,615.09		3,450,878.02	--

长期待摊费用的说明

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**

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	240,222.00	146,268.64
未实现内部销售		438,579.02
小计	240,222.00	584,847.66
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

(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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	240,222.00		584,847.66	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

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	4,505,083.79	-160,302.57			4,344,781.22
合计	4,505,083.79	-160,302.57			4,344,781.22

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	40,000,000.00	92,245,998.00
合计	40,000,000.00	92,245,998.00

短期借款分类的说明

(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

资产负债表日后已偿还金额 40,000,000.00 元。

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

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	33,798,872.49	44,635,339.87
一至二年	32,792,861.07	1,116,211.55
二至三年	1,055,355.43	176,861.27
三年以上	390,532.69	213,671.42
合计	68,037,621.68	46,142,084.11

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年以内	8,857,410.28	2,843,298.86
一至二年	530,848.38	
合计	9,388,258.66	2,843,298.86

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 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	1,235,677.04	12,042,769.24	13,169,571.38	108,874.90
二、职工福利费		150,823.30	118,823.30	32,000.00
三、社会保险费	17,637.08	2,739,722.17	2,258,179.25	499,180.00
其中：1、基本养老保险费	-24,986.23	1,901,533.24	1,476,115.17	400,431.84
2、医疗保险费	41,708.61	449,920.40	290,879.43	200,749.58
3、失业保险费	-958.54	66,151.85	37,217.72	27,975.59
4、工伤保险	477.47	22,778.00	17,060.60	6,194.87
5、生育保险费	1,395.77	35,159.10	27,082.40	9,472.47
6、代收残联基金		20,024.25	20,024.25	
7、个人代扣劳动保险		244,155.33	389,799.68	-145,644.35
四、住房公积金	15,209.17	1,033,409.80	925,060.00	123,558.97
六、其他	-4,557.05			-4,557.05
七、因解除劳动关系给与的补偿				
合计	1,263,966.24	15,966,724.51	16,471,633.93	759,056.82

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 0.00 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

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	期末数	期初数
增值税	-12,674,520.65	-28,260,325.28
营业税	915.40	514.27
企业所得税	17,955.78	349,764.36
个人所得税	-34,818.32	
城市维护建设税	63,142.67	26,723.06
教育费附加	45.77	25,697.03
暂估进项税		-6,300,576.68
其他	156,181.35	-170,087.89
合计	-12,471,098.00	-34,328,291.13

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

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息		157,919.21
合计		157,919.21

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	1,343,928.85	6,743,387.82

一至二年	76,726.32	224,916.00
二至三年	216,331.00	
合计	1,636,986.17	6,968,303.82

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

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

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	--------	--------	---------	-------

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

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	-------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

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

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

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

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额

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

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	470,800,000.00						470,800,000.00

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

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

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）	70,435,715.36			70,435,715.36
合计	70,435,715.36			70,435,715.36

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	17,173,607.96			17,173,607.96
合计	17,173,607.96			17,173,607.96

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

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	151,178,248.21	--
调整后年初未分配利润	151,178,248.21	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,502,296.68	--
期末未分配利润	169,680,544.89	--

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 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、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	313,924,609.98	222,226,867.86
其他业务收入	223,716.56	542,815.64
营业成本	264,264,168.28	170,863,059.21

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	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
果蔬	313,924,609.98	264,139,002.12	222,226,867.86	170,443,647.17
合计	313,924,609.98	264,139,002.12	222,226,867.86	170,443,647.17

(3) 主营业务（分产品）

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	157,178,442.21	139,371,246.58	103,714,615.78	96,108,784.22
果干	98,486,978.77	79,014,912.93	117,266,414.95	73,505,535.94
坚果、果仁	19,300,161.27	11,559,134.59	371,920.19	222,291.57
蔬菜、果汁及冻干食品	38,959,027.73	34,193,708.02	873,916.94	607,035.44
合计	313,924,609.98	264,139,002.12	222,226,867.86	170,443,647.17

(4) 主营业务（分地区）

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	126,762,049.31	115,607,488.15	135,064,362.60	124,989,586.84
华北地区	4,198,776.96	3,182,396.36	1,602,046.89	1,091,589.33

华中地区	20,016,802.08	13,448,533.14	1,098,942.49	616,513.92
华南地区	8,616,295.98	6,628,206.81	452,300.89	382,610.77
华东地区	137,252,186.33	110,540,503.78	73,581,968.05	34,645,074.35
西南地区	8,000,644.69	6,398,743.22	571,592.92	397,158.89
东北地区	2,260,107.12	1,806,201.97	1,188,184.07	784,567.98
西北地区	6,817,747.51	6,526,928.69	8,667,469.95	7,536,545.09
合计	313,924,609.98	264,139,002.12	222,226,867.86	170,443,647.17

(5) 公司来自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(%)
永辉超市股份有限公司	37,251,630.17	11.86%
CHERRY	22,782,288.38	7.25%
WW	21,688,837.04	6.9%
福州钱源贸易有限公司	9,623,640.07	3.06%
YME	9,464,492.28	3.01%
合计	100,810,887.94	32.08%

营业收入的说明

五大客户中有二名为内销客户，三名客户为外销客户。其中内销客户主营业务收入金额合计4,687.53万元，占全部营业收入的比例为14.92%。外销客户主营业务收入金额合计5,393.56万元，占全部营业收入的比例为17.17%。

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

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
营业税	5,949.81	10,817.79	
城市维护建设税	2,040.85	223,791.27	
教育费附加	1,457.73	167,416.98	

地方水利建设基金	62.21	28,420.71	
合计	9,510.60	430,446.75	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售机构工资	4,161,479.47	3,912,597.39
福利费	2,489.60	
差旅费	269,717.84	237,551.96
办公费	909,565.36	763,657.62
报关及检验费	184,818.50	364,758.92
运输费	5,841,553.28	4,899,193.86
通讯费	117,575.61	24,740.69
保险费		
展览费	26,096.17	13,000.00
租赁费	2,324,587.96	3,456,431.23
广告费	289,320.08	1,050.00
水电费	124,480.84	127,493.60
业务招待费	69,431.87	79,439.10
修理费	13,990.50	2,093.88
物业费	187,283.83	59,968.14
促销费	311,038.79	70,017.22
养老保险	91,478.34	379,557.33
短期出口信用保险	373,380.88	174,989.34
仓储费	117,578.85	
装修费	260,697.34	
其它	352,732.69	613,508.83
合计	16,029,297.80	15,180,049.11

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,940,145.95	3,482,877.58

差旅费	562,150.58	647,209.33
办公费	1,330,322.46	663,754.30
业务招待费	480,758.50	545,983.42
折旧费	1,181,743.75	890,406.49
无形资产摊销	383,032.49	306,740.93
水电费	269,109.30	134,266.34
车辆运输及修理费	514,830.43	325,828.18
机物料消耗	200,098.85	117,264.17
税费	682,474.08	950,497.24
修理费	16,767.65	
租赁费	1,006,614.00	193,812.94
物业费	21,498.00	
其它	503,448.85	219,401.72
研发支出		558.00
中介费用		500,000.00
合计	13,092,994.89	8,978,600.64

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	874,781.04	393,236.12
减：利息收入	-334,624.38	-655,161.26
汇兑损益	995,969.48	-569,131.41
金融机构手续费	528,159.91	340,937.79
合计	2,064,286.05	-490,118.76

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

公允价值变动收益的说明

61、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
----	-------	-------

(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
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益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
-------	-------	-------	--------------

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

62、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	-160,302.57	-127,240.27
合计	-160,302.57	-127,240.27

63、营业外收入**(1) 营业外收入情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	238,295.13	1,975.97	
合计	238,295.13	1,975.97	

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
----	-------	-------	----

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	计入当期非经常性损益
----	-------	-------	------------

			的金额
非流动资产处置损失合计	236,344.38		
其中：固定资产处置损失	236,344.38	2,005.39	236,344.38
其他	3,399.90	7,711.99	
合计	239,744.28	9,717.38	236,344.38

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税调整	344,625.66	-117,328.41
合计	344,625.66	-117,328.41

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益的计算公式如下：

基本每股收益=P÷S

$$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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；S₀为期初股份总数；S₁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_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀为报告期月份数；M_i为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

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	金额
收到的往来款项	218,385.87
收到退回的备用金、存款利息等	333,652.19
其他	233,131.09

合计	785,169.15
----	------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的往来款项	115,057.43
管理费用	1,162,450.43
销售费用	3,235,672.39
其他	149,222.60
合计	4,662,402.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

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	18,502,296.68	28,044,473.82
加：资产减值准备	-160,302.57	-127,240.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,566,836.99	5,931,254.44
无形资产摊销	3,187,454.37	306,740.93
长期待摊费用摊销	1,456,730.69	26,250.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	236,344.80	2,005.39
财务费用（收益以“-”号填列）	874,781.04	-175,895.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-344,625.66	-117,328.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	133,153,929.05	80,441,305.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,096,170.95	25,673,583.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,362,242.42	14,238,021.19
经营活动产生的现金流量净额	195,739,516.86	154,243,171.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	217,295,654.85	217,555,506.04
减：现金的期初余额	80,132,860.20	181,098,563.72
现金及现金等价物净增加额	137,162,794.65	36,456,942.32

(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

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(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	217,295,654.85	80,132,860.20
其中：库存现金	129,999.54	194,002.77
可随时用于支付的银行存款	216,397,264.76	79,157,185.11
可随时用于支付的其他货币资金	768,390.55	781,672.32
三、期末现金及现金等价物余额	217,295,654.85	80,132,860.20

现金流量表补充资料的说明

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

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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
新疆尚龙股权投资管理有限公司	控股股东	有限公司	新疆喀什经济开发区伊尔克什坦口岸园区迎宾路总部服务中心 3 楼 301 室	戚大广	化工原料、建筑材料、日用百货等的销售	700 万元	39.84%	39.84%	戚大广	75175231-8

本企业的母公司情况的说明

控股股东龙口市广源贸易有限公司于2013年6月27日名称由“龙口市广源贸易有限公司”变更为“新疆尚龙股权投资管理有限公司”

工商注册信息变更公告如下：

一、变更前

注册号：370681018025077

名称：龙口市广源贸易有限公司

住所：龙口市东江镇磨山迟家村

法定代表人姓名：戚大广

注册资本：贰佰万元

实收资本：贰佰万元

公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

经营范围：销售：机电产品（不含汽车）工艺品 化工原料（不含危险品）建筑材料 日用百货 体育用品

二、变更后

注册号：370681018025077

名称：新疆尚龙股权投资管理有限公司

住所：新疆喀什经济开发区伊尔克什坦口岸园区迎宾路总部服务中心3 楼301 室

法定代表人姓名：戚大广

注册资本：柒佰万元人民币

实收资本：柒佰万元人民币

公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：（具体经营项目和期限以有关部门的批准文件或颁发的许可证、资质证为准）

接受委托管理股权投资项目、参与股权投资、为非上市及已上市公司提供直接融资的相关服务。

详见创业板指定信息披露网站

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	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	戚荣妮	国际货运代理，货物及技术进出口	500 万元	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	戚大广	水果、蔬菜、坚果、果仁、干果的加工销售	500 万元	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	戚永茂	实业投资、商务咨询、食用农产品销售	2,870 万元	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	戚大广	水果、蔬菜等销售、货物进出口	600 万元	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	500 万元	100%	100%	59280977-7

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									

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	本公司第二大股东、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

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(7) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上市公司应付关联方款项					

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

十、股份支付**1、股份支付总体情况**

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

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****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

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

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1：按照账龄组合	61,377,254.53	58.82 %	3,273,630.38	5.33%	77,596,604.64	68.39%	3,905,255.29	5.03%
组合 2：合并范围内关联方	42,966,598.83	41.18 %			35,869,021.33	31.61%		
组合小计	104,343,853.36	100%	3,273,630.38	5.33%	113,465,625.97	100%	3,905,255.29	5.03%
合计	104,343,853.36	--	3,273,630.38	--	113,465,625.97	--	3,905,255.29	--

应收账款种类的说明

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	57,368,806.89	93.47%	2,868,440.34	77,089,607.47	67.94%	3,854,480.37
1 至 2 年	3,987,097.26	6.5%	398,709.73	506,621.18	0.45%	50,662.12
2 至 3 年	20,974.39	0.03%	6,292.32	375.99		112.80
3 至 4 年	375.99	0%	187.99			
4 至 5 年		0%				
合计	61,377,254.53	--	3,273,630.38	77,596,604.64	--	3,905,255.29

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

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
--	------	--------	------	--------

(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 (%)
朗源实业(上海)有限公司	关联方	42,966,598.83	1 年内	41.18%
WW	非关联方	11,523,150.74	1 年内	11.04%
长沙市雨花区三丰水果批发商行	非关联方	7,189,900.00	1 年内	6.89%
厦门永辉超市有限公司	非关联方	2,872,068.01	1 年内	2.75%
福州钱源贸易有限公司	非关联方	2,432,794.54	1 年内	2.33%
合计	--	66,984,512.12	--	64.19%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
朗源实业(上海)有限公司	子公司	42,966,598.83	41.18%
合计	--	42,966,598.83	41.18%

(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 (%)

按组合计提坏账准备的其他应收款								
按照账龄组合	1,801,759.53	100%	113,556.11	6.17%	105,717.22	100%	17,716.82	16.76%
组合小计	1,801,759.53	100%	113,556.11	6.17%	105,717.22	100%	17,716.82	16.76%
合计	1,801,759.53	--	113,556.11	--	105,717.22	--	17,716.82	--

其他应收款种类的说明

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：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	1,753,209.40	97.31%	87,660.47	62,946.10	59.54%	3,147.31
1 至 2 年	5,779.01	0.32%	577.90	13,249.12	12.53%	1,324.91
2 至 3 年	13,249.12	0.74%	3,974.74	7,582.00	7.17%	2,274.60
3 至 4 年	7,582.00	0.42%	3,791.00	21,940.00	20.76%	10,970.00
4 至 5 年	21,940.00	1.22%	17,552.00			
合计	1,801,759.53	--	113,556.11	105,717.22	--	17,716.82

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

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(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(%)
广州白云骏兴实业发展公司	非关联方	1,500,000.00	一年内	88.85%
深圳市光华文化展览有限公司	非关联方	12,000.00	一年内	0.71%
龙口市建设监理有限公司	非关联方	5,000.00	一年内	0.3%
磨山赵家村	非关联方	5,000.00	一年内	0.3%
龙口华东气体有限公司	非关联方	2,400.00	一年内	0.14%
合计	--	1,524,400.00	--	90.3%

(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(%)
------	--------	----	----------------

(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	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	28,700,000.00	28,700,000.00		28,700,000.00	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%	0.26%	注			
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	--	51,660,000.00	51,660,000.00		51,660,000.00	--	--	--			

长期股权投资的说明

注：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。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	290,621,615.61	222,566,762.37
其他业务收入	164,812.08	400,217.43
合计	290,786,427.69	222,966,979.80
营业成本	247,034,453.62	191,074,177.09

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	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
果蔬加工	290,621,615.61	246,959,773.26	222,566,762.37	190,659,915.38
合计	290,621,615.61	246,959,773.26	222,566,762.37	190,659,915.38

(3) 主营业务（分产品）

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	156,001,818.62	137,207,146.54	102,928,618.13	95,395,997.02
果干	87,448,784.74	69,481,752.21	117,844,275.06	93,755,305.65
坚果、果仁	18,502,222.08	15,644,280.06	794,748.96	593,697.17
蔬菜、果汁及冻干食品	28,668,790.17	24,626,594.45	999,120.22	914,915.54
合计	290,621,615.61	246,959,773.26	222,566,762.37	190,659,915.38

(4) 主营业务（分地区）

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	115,083,461.48	104,819,094.85	133,645,080.21	123,745,411.77

华北地区	4,198,776.96	3,182,396.36	1,602,046.89	1,091,589.33
华中地区	20,016,802.08	13,448,533.14	1,098,942.49	616,513.92
华南地区	8,616,295.98	6,553,526.15	452,300.89	382,610.77
华东地区	125,627,779.79	104,224,348.88	75,341,144.95	56,105,517.63
西南地区	8,000,644.69	6,398,743.22	571,592.92	397,158.89
东北地区	2,260,107.12	1,806,201.97	1,188,184.07	784,567.98
西北地区	6,817,747.51	6,526,928.69	8,667,469.95	7,536,545.09
合计	290,621,615.61	246,959,773.26	222,566,762.37	190,659,915.38

(5) 公司来自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(%)
永辉超市股份有限公司	37,251,630.17	12.81%
CHERRY	22,782,288.38	7.83%
WW	21,688,837.04	7.46%
福州钱源贸易有限公司	9,623,640.07	3.31%
YME	9,464,492.28	3.25%
合计	100,810,887.94	34.66%

营业收入的说明

五大客户中有二名客户为内销客户，三名客户为外销客户。其中内销客户主营业务收入金额合计4,687.53万元，占全部营业收入的比例为16.12%。外销客户主营业务收入金额 合计5,393.56万元，占全部营业收入的比例为18.55%。

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(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
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益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
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

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	26,643,671.10	19,017,209.93
加：资产减值准备	-535,785.62	158,536.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,731,490.04	5,591,617.61
无形资产摊销	3,187,454.37	306,740.93
长期待摊费用摊销	1,456,730.69	
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）	236,344.80	
财务费用（收益以“—”号填列）	874,781.04	-168,595.55
存货的减少（增加以“—”号填列）	97,735,605.51	74,378,503.80
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	9,448,883.11	49,862,718.30
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	29,268,073.80	8,310,202.85
经营活动产生的现金流量净额	175,047,248.84	157,456,934.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	174,099,592.38	204,583,190.78
减：现金的期初余额	57,178,604.04	165,285,064.06
现金及现金等价物净增加额	116,920,988.34	39,298,126.72

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、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、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-236,344.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	234,895.23	
合计	-1,449.15	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	18,502,296.68	28,044,473.82	728,089,868.21	709,587,571.53
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	18,502,296.68	28,044,473.82	728,089,868.21	709,587,571.53
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

不适用

3、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	2.57%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.57%	0.04	0.04

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

无

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、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。
- 三、经公司法定代表人签名的 2013 年半年度报告文本原件。
- 四、其他相关资料。

朗源股份有限公司

法定代表人签字：

2013年8月23日