



朗源股份有限公司
(LONTRUE CO., LTD.)

2014 年半年度报告

股票代码：300175

股票简称：朗源股份

2014 年 8 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)周英英声明：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	27
第七节 财务报告	28
第八节 备查文件目录	98

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（特殊普通合伙）
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
上年同期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 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）	421,989,450.70	314,148,326.54	34.33%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	57,004,338.75	18,502,296.68	208.09%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	51,924,022.12	18,503,745.83	180.61%
经营活动产生的现金流量净额（元）	32,940,600.55	195,739,516.86	-83.17%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0700	0.4158	-83.16%
基本每股收益（元/股）	0.12	0.04	200.00%
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.04	200.00%
加权平均净资产收益率	7.49%	2.57%	4.92%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	6.82%	2.57%	4.25%
	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）	1,097,187,029.68	1,119,721,551.39	-2.01%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	779,364,890.49	722,360,551.74	7.89%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	1.6554	1.5465	7.04%

五、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,100,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,718.34	
减：所得税影响额	0.00	
少数股东权益影响额（税后）	-34.97	
合计	5,080,316.63	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益

项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、重大风险提示

1、管理的风险

2013年年底，公司对外投资成立了控股子公司烟台百果源有限公司，公司与子公司的管理团队存在磨合的风险。公司通过对子公司管理人员的业务培训，理顺管理流程，明确岗位职责等方式进行规范治理，全面实施风险防控管理，以确保子公司持续、健康发展。

2、贸易壁垒的风险

公司国际市场的销售数量存在受到国外贸易壁垒的影响而降低的风险。公司将积极的开拓市场来降低风险。

3、汇率波动的风险

风险来源有两方面，一方面是人民币与美元的汇率波动，如果发生人民币的短期剧烈升值，对公司的短期业绩将产生不利影响。另一方面是公司国外客户的其他币种与美元的汇率波动，如果发生美元的剧烈升值，将对公司客户的购买能力产生不利影响，也间接影响了公司的国外销售。公司通过锁定汇率来规避风险。

4、反季销售导致存货余额较高风险

公司利用自身先进冷链保鲜技术，公司的经营模式是在保证产品的营养跟品质不变的情况下进行反季销售，这使公司在报告期末的存货数量很大。如果未来短期市场需求出现较大变化，或公司销售面临其他不利因素影响，则公司将面临存货价格波动的风险。

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

2014年上半年公司实现营业收入42,198.95万元，比去年同期增加34.33%，营业成本33,900.92万元，比去年同期增加28.28%。销售费用971.16万元，比去年同期减少39.41%，管理费用938.28万元，比去年同期减少28.34%，归属上市公司股东的普通股的净利润5700.43万元，比去年同期增加了208.09%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	421,989,450.70	314,148,326.54	34.33%	鲜果销售收入增加
营业成本	339,009,247.42	264,264,168.28	28.28%	
销售费用	9,711,592.70	16,029,297.80	-39.41%	上海门店关闭费用减少
管理费用	9,382,846.10	13,092,994.89	-28.34%	
财务费用	5,153,124.57	2,064,286.05	149.63%	融资增加
所得税费用	37,277.46	344,625.66	-89.18%	坏账增加导致递延所得税增加
经营活动产生的现金流量净额	32,940,600.55	195,739,516.86	-83.17%	偿还供应商欠款
投资活动产生的现金流量净额	-16,598,759.09	-4,748,097.91	249.59%	购买非流动资产支出增加
筹资活动产生的现金流量净额	-35,981,779.54	-53,092,305.75	-32.23%	借款增加
现金及现金等价物净增加额	-19,344,862.09	137,162,794.65	-114.10%	偿还供应商欠款

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，2014年1-6月份主营业务收入增加6,493.17万元，其中鲜果的销售收入增加7,497.91万元，果干增加了114.67万元，坚果和果仁增加了5,791.18万元，蔬菜、果汁和冻干食品下降了2,767.53万元。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

√ 适用 □ 不适用

1、2013年9月17日，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框架协议之补充协议II》，报告期销售额为2,924.2万元。

2、2013年9月17日，与华润五丰农产品（深圳）有限公司签订《苹果买卖框架合同》，报告期销售额为367.6万元。

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、储藏和销售；定型包装食品、包装制品的生产、销售；水果、蔬菜、坚果、果仁及调制品的进口和批发，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，公司鲜果总收入是23,215.76万元，果干总收入为9,963.37万元。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

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
分产品或服务						
鲜果	232,157,575.25	182,342,844.36	21.46%	47.7%	30.83%	10.13%
果干	99,633,712.28	76,750,544.84	22.97%	1.16%	-2.87%	3.20%
坚果、果仁	77,212,002.49	69,729,453.11	9.69%	300.06%	503.24%	-30.42%
蔬菜、果汁及冻干食品	11,283,730.65	9,705,267.80	13.99%	-71.04%	-71.62%	1.76%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源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

2014年1-6月		2013年1-6月	
供应商	金额	供应商	金额

吉林省天瑞食品有限公司	9,686,571.10	金乡县顺鹏农贸有限公司	6,523,400.00
烟台永达货运有限公司	5,571,883.79	龙口市源通包装制品有限公司	5,123,400.70
龙口市源通包装制品有限公司	3,921,251.40	金乡县瑞源果蔬有限公司	2,699,738.71
潍坊益宝食品有限公司	3,304,615.40	NDT TRADING CO,LTD	2,631,784.76
青岛启德物流有限公司	2,628,411.01	吉林天助食品有限公司	2,317,350.00
合计	25,112,732.70	合计	19,295,674.17

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

2014年1-6月			2013年1-6月		
客户	金额	比例	客户	金额	比例
DEWAY	35,853,868.13	8.50%	永辉超市股份有限公司	37,251,630.17	11.86%
WW	34,347,659.27	8.14%	CHERRY	22,782,288.38	7.25%
CHERRY	30,918,705.99	7.33%	WW	21,688,837.04	6.90%
永辉超市股份有限公司	21,323,413.95	5.05%	福州钱源贸易有限公司	9,623,640.07	3.06%
BRUEGGEN	16,170,653.53	3.83%	YME	9,464,492.28	3.01%
合计	138,614,300.87	32.85		100,810,887.94	32.08

6、主要参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
龙口广源国际货运代理有限公司	国际货运代理, 货物及技术进出口业务	11,745.34
吐鲁番嘉禾农业开发有限公司	水果、蔬菜、坚果、果仁、干果的加工。	-62,761.91
吐鲁番嘉源农业开发有限公司	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。	1,663,805.46
朗源实业(上海)有限公司	食用农产品(不含生猪、牛、羊肉等家畜产品)的销售。	-989,271.83
烟台百果源有限公司	松籽仁、核桃仁、瓜子仁的初加工、包装、销售及进出口业务	5,709,988.48

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状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，国内宏观经济的稳定和国外经济的回暖，对公司战略规划有着重要影响。国家对三农问题的重视，对农业的扶持，为公司营造了良好的经营环境。人民消费水平的提高、饮食习惯的改善，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；同时频发的食品安全问题，消费者在关注食品营养价值、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。公司产品纯天然、零添加，正迎合了这种健康饮食理念。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

公司年初制定了2014年战略规划，前瞻性的预期鲜果销售形势较好，在报告期内根据市场行情，弹性的调节销售节奏，并取得了良好的效果。公司管理团队灵活的按照年度规划，适时调整阶段性目标，并努力优化公司治理和内部控制。

1、报告期内，公司实现营业收入42,198.95万元，比去年同期增加34.33%，营业成本33,900.92万元，比去年同期增加28.28%。销售费用971.16万元，比去年同期减少39.41%，管理费用938.28万元，比去年同期减少28.34%，归属上市公司股东的普通股的净利润5,700.43万元，比去年同期增加了208.09%。

2、报告期内，公司优化治理结构，加强内部控制，使内控制度能够适应公司战略和运营实际情况，提高了运营管理效率。且公司各项业务的开展和执行，严格按照公司制度；管理层持续开展内部常态化的自查和交叉检查，建立了完善的内部控制激励机制。

3、报告期内，控股子公司烟台百果源有限公司的正常运营，不但丰富了公司产品品类，为公司着力打造又一个主打产品松籽仁奠定基础，而且已经开始贡献业绩，报告期内，烟台百果源有限公司净利润5,709,988.48元。

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

1、管理的风险

2013年年底，公司对外投资成立了控股子公司烟台百果源有限公司，公司与子公司的管理团队存在磨合的风险。公司通过对子公司管理人员的业务培训，理顺管理流程，明确岗位职责等方式进行规范治理，全面实施风险防控管理，以确保子公司持续、健康发展。

2、反季销售导致存货余额较高风险

公司利用自身先进冷链保鲜技术，公司的经营模式是在保证产品的营养跟品质不变的情况下进行反季销售，这使公司在报告期末的存货数量很大。如果未来短期市场需求出现较大变化，或公司销售面临其他不利因素影响，则公司将面临存货价格波动的风险。

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

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	42,326.13
报告期投入募集资金总额	1,121.97
已累计投入募集资金总额	41,394.11
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	
<p>朗源股份有限公司（以下简称“公司”）经中国证券监督管理委员会证监许可（2011）88号《关于核准朗源股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》批准的发行方案，由主承销商国信证券股份有限公司向社会公开发行人民币普通股（A股）27,000,000股，每股发行价人民币17.1元（“元”指“人民币元”，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，已于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）已经完成工商注册登记，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。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	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	158.33	2,200.68	是	否
5,000 吨果仁(杏仁、核桃仁)产品生产项目	否	6,491.7	6,491.7	0	6,491.35	99.99%	2012 年 06 月 30 日	0	127.25	否	否
10,000 吨高质量鲜果扩建项目	是	3,713.86	2,013.86	921.66	1,881.01	93.40%	2013 年 06 月 30 日	0	0	否	否
											否
承诺投资项目小计	--	17,993.64	16,293.64	921.66	16,161.34	--	--	158.33	2,327.93	--	--
超募资金投向											
对吐鲁番嘉禾农业开发有限公司投资 2.55 万吨葡萄干初加工项目	否	14,440	14,440	5.35	14,174.37	98.16%	2011 年 12 月 31 日	957.35	3,749.62	是	否
投资成立朗源实业(上海)有限公司	是	1,000	2,870	194.96	2,338.4	81.48%	2013 年 08 月 31 日	-98.93	-2,764.06	否	否
超募资金投向小计	--	15,440	17,310	200.31	16,512.77	--	--	858.42	985.56	--	--
合计	--	33,433.64	33,603.64	1,121.97	32,674.11	--	--	1,016.75	3,313.49	--	--
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	适用 公司超募资金 24,332.49 万元, 2011 年 3 月 1 日, 经公司第一届董事会第十次会议决议, 使用部分超募资金 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 14,174.37 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 2,338.40 万元。
募集资金投资项目 实施地点变更情况	适用
	以前年度发生 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。
募集资金投资项目 实施方式调整情况	适用
	以前年度发生 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 2013.86 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。
募集资金投资项目 先期投入及置换情况	适用 "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。"
用闲置募集资金暂时 补充流动资金情况	适用 2011 年 4 月 20 日, 经公司第一届董事会第十二次会议决议, 同意公司使用闲置募集资金 4,000 万元暂时补充流动资金, 使用期限不超过自董事会批准之日起 6 个月, 到期将归还至公司募集资金专户; 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。
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	不适用
尚未使用的募集资 金用途及去向	超募资金的使用计划正在论证、计划中, 募集资金已专户存储。
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	本公司已及时、真实、准确、完整的披露募集资金的存放和使用情况。

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

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
10,000 吨高质量鲜果扩建项目	10,000 吨高质量鲜果扩建项目	2,013.86	921.66	1,881.01	93.40%	2013 年 06 月 30 日	0	否	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	194.96	2,338.4	81.48%	2013 年 08 月 31 日	-98.93	否	否
合计	--	4,883.86	1,116.62	4,219.41	--	--	-98.93	--	--
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。因目前国内市场仍处于开拓阶段, 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

√ 适用 □ 不适用

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	截止报告期末累计实现的收益
烟台百果源有限公司	5,300	4,240	5,300	100.00%	568.82
合计	5,300	4,240	5,300	--	568.82

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

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
股票	601933	永辉超市	112,600,000.00	10,135,013	0.62%	20,270,026	0.62%	112,600,000.00	2,027,002.60	长期股权投资	对外投资 认购永辉超市股份有限公司非公开发行股票
合计			112,600,000.00	10,135,013	--	20,270,026	--	112,600,000.00	2,027,002.60	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

2012年09月03日，公司拟以22.52元/股的价格用现金认购永辉超市非公开发行的股份500万股，认购总金额11,260万元。

2013年3月30日，公司认购永辉超市非公开发行股票的价格由22.52元/股调整为11.11元/股，股票数量由5,000,000股调整为10,135,013股，持股比例为0.62%。

2014年2月26日，永辉超市董事会通过了2013年度权益分派议案，向全体股东进行资本公积转增股本，每10股转增10股，每10股派发现金红利2.00元人民币（含税）。2014年4月8日，永辉超市发布《永辉超市股份有限公司2013年度分红派息及转增股本实施公告》，以2014年4月11日为股权登记日，4月14日为除权（息）日。由此，公司持有永辉超市限售股由10,135,013股增加为20,270,026股，持股比例为0.62%。

朗源股份承诺：自永辉超市本次发行结束之日（指本次发行的股份上市之日）起，三十六个月内不转让本次认购的股份，也不委托和/或信托他人管理本次认购的股份，也不由永辉超市回购该部分股份（法律、法规另有规定或经由有权主管部门批准转让的情况除外）。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况 适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况 适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况 适用 不适用**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** 适用 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** 适用 不适用**六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明** 适用 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

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。

2014年5月18日，公司2013年年度股东大会审议通过了《关于2013年度利润分配预案的议案》，公司2013年年度的利润分配方案为：以2013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2014年7月8日发出《朗源股份有限公司2013年年度权益分配实施公告》，本次权益分配股权登记日为：2014年7月15日，除权除息日为：2014年7月16日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是

分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

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

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

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

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
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	威大广及威荣妮、新疆尚龙股权投资管理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	截止到限售期满，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。
	威大广、威荣妮	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。
	威大广及威荣妮、新疆尚龙股权投资管理有限公司和龙口	本人/本公司不何方式从事（包括与他人合作直接或间接从	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

	市广源果品有 限责任公司	事)或投资于任 何业务与朗源 股份相同、类似 或在任何方面 构成竞争的公 司、企业或其他 机构、组织;当 本人/本公司及 可控制的企业 与朗源股份之 间存在竞争性 同类业务时,本 人及可控制的 企业自愿放弃 同朗源股份的 业务竞争。本人 /本公司及可控 制的企业不向 其他在业务上 与朗源股份相 同、类似或构成 竞争的公司、企 业或其他机构、 组织或个人提 供资金、技术或 提供销售渠道、 客户信息等支 持。			诺的情况发生。
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

1、增持人：公司实际控制人戚大广先生

2、公告披露情况

2014年5月29日，公司在巨潮资讯网上发布了《朗源股份有限公司关于实际控制人增持本公司股份的公告》（编号：2014-039）。

2014年5月30日，公司在巨潮资讯网上发布了《朗源股份有限公司关于实际控制人增持本公司股份超过1%的公告》（编号：2014-040）。

2014年6月16日，公司在巨潮资讯网上发布了《朗源股份有限公司关于实际控制人完成增持公司股份的公告》（编号：2014-041）和《北京市中伦律师事务所关于朗源股份实际控制人增持股份的专项核查意见》（编号：2014-042）。

3、增持目的及计划：戚大广先生基于中国证监会关于鼓励实际控制人增持股票的政策以及对公司未来发展前景的信心并且对当前股价走势的合理判断，在首次增持后6个月内根据中国证监会和深圳证券交易所的有关规定及市场情况，累计增持不低于500万股且不超过公司总股本2%的公司股份。

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

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	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%	0	0	0	-199,878,305	-199,878,305	6,006,495	1.28%
3、其他内资持股	205,884,800	43.73%	0	0	0	-199,878,305	-199,878,305	6,006,495	1.28%
其中：境内法人持股	205,884,800	43.73%	0	0	0	-205,884,800	-205,884,800	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	6,006,495	6,006,495	6,006,495	1.28%
二、无限售条件股份	264,915,200	56.27%	0	0	0	199,878,305	199,878,305	464,793,505	98.72%
1、人民币普通股	264,915,200	56.27%				199,878,305	199,878,305	464,793,505	98.72%
三、股份总数	470,800,000	100.00%	0	0	0	0	0	470,800,000	100.00%

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

股份变动的原因

适用 不适用

1、报告期内，发起人股东新疆尚龙股权投资管理有限公司和龙口市广源果品有限责任公司于2014年2月17日共解禁2,058,848,00股；

2、公司实际控制人戚大广先生增持公司股票，于2014年6月16日完成增持计划，共计增持8,008,660股，其中锁定6,006,495股。

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

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		18,623						
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
新疆尚龙股权投资管理有限公司	境内非国有法人	39.84%	187,545,600	0	0	187,545,600		
龙口市广源果品有限责任公司	境内非国有法人	3.90%	18,339,200	0	0	18,339,200		
杨国宏	境内自然人	2.11%	9,930,000	1,209,321	0	9,930,000		
威大广	境内自然人	1.70%	8,008,660	8,008,660	6,006,495	2,002,165		
杨绍晖	境内自然人	1.69%	7,946,296	551,776	0	7,946,296		
卢春声	境内自然人	0.67%	3,135,021	3,135,021	0	3,135,021		
胡怀信	境内自然人	0.56%	2,647,398	2,647,398	0	2,647,398		
张建国	境内自然人	0.46%	2,188,300	0	0	2,188,300		
云南国际信托有限公司-云信·套利通 1 号证券投资集合资金	其他	0.33%	1,558,600	-2,389,712	0	1,558,600		
刘鹏	境内自然人	0.30%	1,428,317	250,000	0	1,428,317		
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	新疆尚龙股权投资管理有限公司和龙口市广源果品有限责任公司的控股股东均为自然人威大广先生，为同一实际控制人控制下的关联股东。新疆尚龙、广源果品和威大广先生分别持有本公司 39.84%、3.90%和 1.70%的股权，合计持有本公司 45.44%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
新疆尚龙股权投资管理有限公司	187,545,600	人民币普通股	187,545,600
龙口市广源果品有限责任公司	18,339,200	人民币普通股	18,339,200
杨国宏	9,930,000	人民币普通股	9,930,000
杨绍晖	7,946,296	人民币普通股	7,946,296
卢春声	3,135,021	人民币普通股	3,135,021
胡怀信	2,647,398	人民币普通股	2,647,398
张建国	2,188,300	人民币普通股	2,188,300
戚大广	2,002,165	人民币普通股	2,002,165
云南国际信托有限公司-云信·套利通 1 号证券投资集合资金	1,558,600	人民币普通股	1,558,600
刘鹏	1,428,317	人民币普通股	1,428,317
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	新疆尚龙股权投资管理有限公司和龙口市广源果品有限责任公司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。新疆尚龙、广源果品和戚大广先生持有本公司无限售条件股份比例分别是 40.35%、3.95% 和 0.43%，合计持有本公司 44.73% 的无限售条件股份。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。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东杨国宏通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 9,930,000 股；公司股东杨绍晖除通过普通账户持有 4,000 股外，还通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 7,942,296 股，实际合计持有 7,946,296 股；		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

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

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
威大广	董事长	现任	0	8,008,660	0	8,008,660	0	0	0	0
合计	--	--	0	8,008,660	0	8,008,660	0	0	0	0

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

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
高飞	董事	离职	2014年05月26日	个人原因
王雪松	副总经理	离职	2014年05月26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	84,583,069.58	103,927,931.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	172,597,760.67	71,834,471.83
预付款项	35,305,964.21	15,672,334.08
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	957,700.85	709,064.72
买入返售金融资产		
存货	352,560,024.07	470,345,935.01
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	46,584,787.43	55,888,901.55
流动资产合计	692,589,306.81	718,378,638.86

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	114,560,000.00	114,560,000.00
投资性房地产		
固定资产	238,409,291.96	234,652,049.43
在建工程	8,616,469.34	347,149.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	8,430,436.24	8,730,976.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	385,587.34	521,247.56
递延所得税资产	213,018.75	180,240.08
其他非流动资产	33,982,919.24	42,351,250.44
非流动资产合计	404,597,722.87	401,342,912.53
资产总计	1,097,187,029.68	1,119,721,551.39
流动负债：		
短期借款	202,900,117.51	269,137,160.00
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	50,866,601.49	67,036,597.94
预收款项	4,120,783.52	1,791,485.20
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,500,896.24	1,511,528.98
应交税费	4,353,042.60	1,687,665.13

应付利息		1,475,269.69
应付股利		
其他应付款	4,407,235.31	44,731,524.78
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	268,148,676.67	387,371,231.72
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	268,148,676.67	387,371,231.72
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	20,423,660.94	20,423,660.94
一般风险准备		
未分配利润	217,705,514.19	160,701,175.44
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	779,364,890.49	722,360,551.74
少数股东权益	49,673,462.52	9,989,767.93
所有者权益（或股东权益）合计	829,038,353.01	732,350,319.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,097,187,029.68	1,119,721,551.39

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：周英英

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	69,509,462.32	28,881,874.15
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	170,408,278.89	109,139,132.13
预付款项	55,025,478.22	57,871,065.16
应收利息		
应收股利		
其他应收款	419,615.54	203,732.50
存货	291,867,031.88	419,148,406.84
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	31,571,413.38	12,161,210.58
流动资产合计	618,801,280.23	627,405,421.36
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	217,260,000.00	174,260,000.00
投资性房地产		
固定资产	203,849,382.98	202,665,725.92
在建工程	8,540,162.98	336,514.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	8,394,587.18	8,730,976.02
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	94,922.34	178,292.56
递延所得税资产		
其他非流动资产	33,982,919.24	39,406,420.48
非流动资产合计	472,121,974.72	425,577,928.98
资产总计	1,090,923,254.95	1,052,983,350.34
流动负债：		
短期借款	202,900,117.51	269,137,160.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	86,826,480.27	69,221,963.86
预收款项	3,272,009.14	2,366,881.95
应付职工薪酬	1,254,645.81	1,261,890.78
应交税费	208,214.83	-34,761,098.13
应付利息		1,475,269.69
应付股利		
其他应付款	3,804,989.83	1,459,543.35
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	298,266,457.39	310,161,611.50
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	298,266,457.39	310,161,611.50
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	20,423,660.94	20,423,660.94
一般风险准备		
未分配利润	230,997,421.26	181,162,362.54
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	792,656,797.56	742,821,738.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,090,923,254.95	1,052,983,350.34

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：周英英

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	421,989,450.70	314,148,326.54
其中：营业收入	421,989,450.70	314,148,326.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	369,371,424.16	295,299,955.05
其中：营业成本	339,009,247.42	264,264,168.28
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	12,156.07	9,510.60
销售费用	9,711,592.70	16,029,297.80
管理费用	9,382,846.10	13,092,994.89
财务费用	5,153,124.57	2,064,286.05
资产减值损失	6,102,457.30	-160,302.57
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）	2,027,002.60	
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）	54,645,029.14	18,848,371.49
加：营业外收入	5,124,440.07	238,295.13
减：营业外支出	44,158.41	239,744.28
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	59,725,310.80	18,846,922.34
减：所得税费用	37,277.46	344,625.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	59,688,033.34	18,502,296.68
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	57,004,338.75	18,502,296.68
少数股东损益	2,683,694.59	
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.12	0.04
（二）稀释每股收益	0.12	0.04
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	59,688,033.34	18,502,296.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	57,004,338.75	18,502,296.68
归属于少数股东的综合收益总额	2,683,694.59	

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：周英英

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	339,115,464.57	290,786,427.69
减：营业成本	273,184,546.73	247,034,453.62

营业税金及附加	242,634.09	35.23
销售费用	7,896,642.03	9,181,531.81
管理费用	6,099,975.00	6,529,277.18
财务费用	5,446,008.39	1,929,013.63
资产减值损失	3,460,042.28	-535,785.62
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）	2,027,002.60	
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）	44,812,618.65	26,647,901.84
加：营业外收入	5,024,440.07	235,484.14
减：营业外支出	2,000.00	239,714.88
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	49,835,058.72	26,643,671.10
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	49,835,058.72	26,643,671.10
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	49,835,058.72	26,643,671.10

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：周英英

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	351,773,626.88	355,705,324.92
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	6,231,860.79	7,012,305.50
收到其他与经营活动有关的现金	44,373,331.04	785,169.15
经营活动现金流入小计	402,378,818.71	363,502,799.57
购买商品、接受劳务支付的现金	276,593,541.71	147,994,654.91
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	13,698,135.97	14,207,344.32
支付的各项税费	2,202,802.01	898,880.63
支付其他与经营活动有关的现金	76,943,738.47	4,662,402.85
经营活动现金流出小计	369,438,218.16	167,763,282.71
经营活动产生的现金流量净额	32,940,600.55	195,739,516.86
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	2,027,002.60	
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	2,027,002.60	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	18,625,761.69	4,762,187.91

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	18,625,761.69	4,762,187.91
投资活动产生的现金流量净额	-16,598,759.09	-4,748,097.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	37,000,000.00	
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	347,637,312.01	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	384,637,312.01	121,044,365.00
偿还债务支付的现金	413,874,354.50	173,103,970.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,744,737.05	1,032,700.25
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	420,619,091.55	174,136,670.75
筹资活动产生的现金流量净额	-35,981,779.54	-53,092,305.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	295,075.99	-736,318.55
五、现金及现金等价物净增加额	-19,344,862.09	137,162,794.65
加：期初现金及现金等价物余额	103,927,931.67	80,132,860.20
六、期末现金及现金等价物余额	84,583,069.58	217,295,654.85

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：周英英

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	297,532,145.22	331,921,582.80
收到的税费返还	6,226,463.11	6,763,377.37
收到其他与经营活动有关的现金	7,080,537.94	317,162.90
经营活动现金流入小计	310,839,146.27	339,002,123.07
购买商品、接受劳务支付的现金	109,631,049.80	134,228,097.29
支付给职工以及为职工支付的现金	11,818,056.02	7,741,920.02
支付的各项税费	1,351,239.44	759,163.08
支付其他与经营活动有关的现金	19,358,191.39	21,225,693.84
经营活动现金流出小计	142,158,536.65	163,954,874.23
经营活动产生的现金流量净额	168,680,609.62	175,047,248.84
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	2,027,002.60	
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	2,027,002.60	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	14,167,540.99	4,385,391.63
投资支付的现金	43,000,000.00	
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	57,167,540.99	4,385,391.63
投资活动产生的现金流量净额	-55,140,538.39	-4,371,301.63
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	347,637,312.01	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	347,637,312.01	121,044,365.00
偿还债务支付的现金	413,874,354.50	173,103,970.50

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,744,737.05	1,032,700.25
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	420,619,091.55	174,136,670.75
筹资活动产生的现金流量净额	-72,981,779.54	-53,092,305.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	69,296.48	-662,653.12
五、现金及现金等价物净增加额	40,627,588.17	116,920,988.34
加：期初现金及现金等价物余额	28,881,874.15	57,178,604.04
六、期末现金及现金等价物余额	69,509,462.32	174,099,592.38

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：周英英

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			20,423,660.94		160,701,175.44		9,989,767.93	732,350,319.67
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			20,423,660.94		160,701,175.44		9,989,767.93	732,350,319.67
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							57,004,338.75		39,683,694.59	96,688,033.34
(一) 净利润							57,004,338.75		2,683,694.59	59,688,033.34
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							57,004,338.75		2,683,694.59	59,688,033.34
(三) 所有者投入和减少资本									37,000,000.00	37,000,000.00

									0.00	.00
1. 所有者投入资本									37,000,000.00	37,000,000.00
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			20,423,660.94		217,705,514.19		49,673,462.52	829,038,353.01

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	470,800,000.00	70,435,715.36			17,173,607.96		151,178,248.21			709,587,571.53
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	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）					3,250,052.98		9,522,927.23		9,989,767.93
（一）净利润							17,480,968.41		-10,232.07
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							17,480,968.41		-10,232.07
（三）所有者投入和减少资本									10,000,000.00
1. 所有者投入资本									10,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					3,250,052.98		-7,958,041.18		-4,707,988.20
1. 提取盈余公积					3,250,052.98		-3,250,052.98		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-4,707,988.20		-4,707,988.20
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			20,423,660.94		160,701,175.44		9,989,767.93	732,350,319.67
----------	----------------	---------------	--	--	---------------	--	----------------	--	--------------	----------------

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：周英英

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	470,800,000.00	70,435,715.36			20,423,660.94		181,162,362.54	742,821,738.84
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			20,423,660.94		181,162,362.54	742,821,738.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							49,835,058.72	49,835,058.72
（一）净利润							49,835,058.72	49,835,058.72
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							49,835,058.72	49,835,058.72
（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			20,423,660.94		230,997,421.26	792,656,797.56

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	470,800,000.00	70,435,715.36			17,173,607.96		156,619,873.93	715,029,197.25
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	470,800,000.00	70,435,715.36			17,173,607.96		156,619,873.93	715,029,197.25
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					3,250,052.98		24,542,488.61	27,792,541.59
(一) 净利润							32,500,529.79	32,500,529.79
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							32,500,529.79	32,500,529.79
(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					3,250,052.98		-7,958,041.18	-4,707,988.20

1. 提取盈余公积					3,250,052. 98		-3,250,052. 98	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-4,707,988. 20	-4,707,988. 20
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 0.00	70,435,715 .36			20,423,660 .94		181,162,36 2.54	742,821,73 8.84

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：周英英

三、公司基本情况

朗源股份有限公司（以下简称“公司”）系于2009年4月在原烟台广源果蔬有限公司基础上依法整体变更设立的股份有限公司。2011年1月14日经中国证券监督管理委员会证监许可〔2011〕88号文核准，本公司向社会公开发行人民币普通股(A股)股票27,000,000股，并于2011年2月15日在深圳证券交易所挂牌交易。本次公开发行后，公司股本变更为10,700万元。

经2011年08月20日召开的2011年第一次临时股东大会审议通过，公司以2011年6月30日的总股本10,700万元为基数，向全体股东每10股转增12股，转增后总股本共计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2012年6月30日的总股本23,540万元为基数，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：前置许可经营项

目：无。一般经营项目：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、许可经营商品的，按国家有关规定办理）

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

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

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、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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

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

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，即按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按《企业会计准则—借款费用》的原则处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

9、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。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金额资产、金融负债和权益工具。本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

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

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

B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

C、应收款项

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

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产转移的计量方法

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

所转移金融资产的账面价值：

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

终止确认部分的账面价值：

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

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、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。

①持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。②可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(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

11、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
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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

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：

13、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。

14、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。

15、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	10.00%	2.25
机器设备	10	10.00%	9
电子设备	10	10.00%	9
运输设备	5	10.00%	18

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额

低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(5) 其他说明

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

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

(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

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。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。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现

金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

（2）借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

（3）暂停资本化期间

（4）借款费用资本化金额的计算方法

本公司按季度、半年度、年度计算借款费用资本化金额。

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

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

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

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

18、生物资产

19、油气资产

20、无形资产

（1）无形资产的计价方法

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

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

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。

(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

21、长期待摊费用

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

22、附回购条件的资产转让

23、预计负债

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) 预计负债的确认标准

- (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。

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(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

25、回购本公司股份

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时确认：

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

(3) 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。

(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

(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。

27、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) 会计政策

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。

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；③对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算

29、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

30、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

31、资产证券化业务

32、套期会计

33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无

(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

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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。

利润分配

根据公司章程规定，当年实现的净利润按以下顺序及规定进行分配：

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

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按内销产品销售收入计算销项税额，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	鲜果、蔬菜、葡萄干、葵花籽仁按 13% 的税率计算销项税，其他干果按 17% 的税率计算销项税
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

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2014年度农产品初加工减免企业所得税。

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2014年度农产品初加工减免企业所得税。

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2014年度农产品初加工减免企业所得税。

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

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	注 1	5,000,000.00		100.00%	100.00%	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	注 2	5,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

司													
朗源实业（上海）有限公司	全资	上海	食品销售	28,700,000	注 3	28,700,000.00		100.00%	100.00%	是			
朗源兴业（北京）有限公司	全资	北京	食品销售	6,000,000	注 4	6,000,000.00		100.00%	100.00%	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	注 5	5,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
烟台百果源有限公司	控股	山东	食品加工、销售	100,000,000	注 6	53,000,000.00		53.00%	53.00%	是	49,673,462.52		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

注1：国际货运代理、货物及技术进出口业务

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

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

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

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

注6：前置许可经营项目：松籽仁、核桃仁、瓜子仁的初加工、包装、销售及进出口业务（国家限定或禁止进出口的产品除外）；预包装食品兼散装食品批发、零售（食品流通许可证日期有效期至2016年12月8日）。一般经营项目：货物及技术的进出口业务（不含许可经营项目；国家限定或禁止进出口的产品除外）。

2、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

3、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其他说明

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：	--	--	49,968.48	--	--	128,959.90
人民币	--	--	41,661.24	--	--	120,679.05
美元	684.20	6.1528	4,209.75	1,358.21	6.0969	8,280.85
欧元	488.11	8.3946	4,097.49			
银行存款：	--	--	83,767,931.50	--	--	103,040,753.97
人民币	--	--	44,666,452.22	--	--	92,362,174.23
美元	6,340,601.33	6.1528	39,012,451.86	1,751,428.76	6.0969	10,678,286.01
欧元	10,605.32	8.3946	89,027.42	34.89	8.4189	293.73
其他货币资金：	--	--	765,169.60	--	--	758,217.80
美元	124,361.20	6.1528	765,169.60	124,361.20	6.0969	758,217.80
合计	--	--	84,583,069.58	--	--	103,927,931.67

2、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	182,484,476.07	100.00%	9,886,715.40	5.42%	75,639,573.98	100.00%	3,805,102.15	5.03%
组合小计	182,484,476.07	100.00%	9,886,715.40	5.42%	75,639,573.98	100.00%	3,805,102.15	5.03%

	6.07		0		3.98			
合计	182,484,47	--	9,886,715.4	--	75,639,57	--	3,805,102.15	--
	6.07		0		3.98			

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	168,688,943.09	92.44%	8,420,478.47	75,190,335.73	99.41%	3,759,516.57
1 至 2 年	13,365,611.29	7.32%	1,336,561.13	446,305.47	0.59%	44,630.54
2 至 3 年	426,989.21	0.23%	128,096.76	2,556.79	0.00%	767.04
3 年以上				375.99	0.00%	188.00
3 至 4 年	2,556.49	0.01%	1,278.25			
4 至 5 年	375.99	0.00%	300.79			
合计	182,484,476.07	--	9,886,715.40	75,639,573.98	--	3,805,102.15

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(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	16,801,327.54	一年以内	9.21%
DEWAY	非关联方	14,572,335.47	一年以内	7.99%
SUN SHINE(香港)	非关联方	7,914,100.53	一年以内	4.34%
CHERRY	非关联方	6,999,485.07	一年以内	3.84%
POLAK	非关联方	6,237,981.45	一年以内	3.42%
合计	--	52,525,230.06	--	28.80%

(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：	

3、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								
	1,052,298.08	100.00%	94,597.23	8.99%	782,817.90	100.00%	73,753.18	9.42%
组合小计	1,052,298.08	100.00%	94,597.23	8.99%	782,817.90	100.00%	73,753.18	9.42%
合计	1,052,298.08	--	94,597.23	--	782,817.90	--	73,753.18	--

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	310,653.18	29.52%	15,532.66	490,729.01	62.69%	24,536.46
1至2年	710,588.90	67.53%	49,742.87	251,899.77	32.18%	25,189.98
2至3年	1,049.00	0.10%	314.70	13,249.12	1.69%	3,974.74
3至4年				5,000.00	0.64%	2,500.00
4至5年	5,000.00	0.48%	4,000.00	21,940.00	2.80%	17,552.00
5年以上	25,007.00	2.37%	25,007.00			
合计	1,052,298.08	--	94,597.23	782,817.90	--	73,753.18

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) 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
支付宝（中国）网络技术有限公司	非关联方	110,965.00	1年以内	10.55%
吴克斯	非关联方	48,774.00	1年以内	4.63%

梅斯拓普（北京）国际商务会展有限公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	2.85%
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	非关联方	30,000.00	1-2 年	2.85%
广州市高锋投资咨询有限公司	非关联方	27,154.40	1-2 年	2.58%
合计	--	246,893.40	--	23.46%

4、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	12,117,580.92	34.32%	11,675,450.96	74.50%
1 至 2 年	10,966,406.38	31.06%	3,312,719.88	21.14%
2 至 3 年	5,323,631.53	15.08%	324,163.24	2.06%
3 年以上	6,898,345.38	19.54%	360,000.00	2.30%
合计	35,305,964.21	--	15,672,334.08	--

(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
梅河口市飞龙食品有限公司	非关联方	7,072,000.00	1 年以内	预付货款
梅河口冠林土特产品有限公司	非关联方	5,568,000.00	1 年以内	预付货款
青岛德源泰置业有限公司	非关联方	5,098,159.92	3-4 年	预付货款
青岛诚润国际物流有限公司	非关联方	910,283.69	1-2 年	预付货款
Cal Ranch Inc	非关联方	530,915.78	1-2 年	预付货款
合计	--	19,179,359.39	--	--

5、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	205,313,193.52		205,313,193.52	382,192,016.36		382,192,016.36
在产品	9,087,838.48		9,087,838.48	7,171,457.21		7,171,457.21
库存商品	65,308,315.29		65,308,315.29	54,957,581.19		54,957,581.19
周转材料	8,011,046.64		8,011,046.64	8,100,226.95		8,100,226.95
自制半成品	64,839,630.14		64,839,630.14	17,924,653.30		17,924,653.30
合计	352,560,024.07		352,560,024.07	470,345,935.01		470,345,935.01

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣的进项税	46,558,295.43	55,888,901.55
装修费	26,492.00	
合计	46,584,787.43	55,888,901.55

7、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	97.00%	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。			
永辉超市股份有限公司	成本法	112,600,000.00	112,600,000.00		112,600,000.00	0.62%	0.62%				2,027,002.60

公司											
合计	--	114,560,000.00	114,560,000.00		114,560,000.00	--	--	--			2,027,002.60

8、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：	298,204,111.82	11,651,237.72		2,318.55	309,853,030.99
其中：房屋及建筑物	172,660,365.06	99,018.00			172,759,383.06
机器设备	92,536,950.82	5,735,869.88		2,018.55	98,270,802.15
运输工具	9,621,792.92	3,007,065.88			12,628,858.80
办公及电子设备	5,926,387.72	801,870.69			6,728,258.41
专用设备	17,458,615.30	2,007,413.27		300.00	19,465,728.57
--	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：	63,552,062.39	7,891,676.64			71,443,739.03
其中：房屋及建筑物	16,979,607.66	1,984,452.19			18,964,059.85
机器设备	31,614,804.05	3,688,446.50			35,303,250.55
运输工具	5,234,532.32	659,450.79			5,893,983.11
办公及电子设备	2,517,594.71	532,878.06			3,050,472.77
专用设备	7,205,523.65	1,026,449.10			8,231,972.75
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	234,652,049.43	--			238,409,291.96
其中：房屋及建筑物	155,680,757.40	--			153,795,323.21
机器设备	60,922,146.77	--			62,967,551.60
运输工具	4,387,260.60	--			6,734,875.69
办公及电子设备	3,408,793.01	--			3,677,785.64
专用设备	10,253,091.65	--			11,233,755.82
办公及电子设备		--			
专用设备		--			
五、固定资产账面价值合计	234,652,049.43	--			238,409,291.96
其中：房屋及建筑物	155,680,757.40	--			153,795,323.21
机器设备	60,922,146.77	--			62,967,551.60
运输工具	4,387,260.60	--			6,734,875.69

办公及电子设备	3,408,793.01	--	3,677,785.64
专用设备	10,253,091.65	--	11,233,755.82

本期折旧额 7,891,676.64 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 9,984,026.32 元。

9、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
房屋建筑工程	264,539.12		264,539.12			
车间建筑工程	5,173,906.84		5,173,906.84	336,514.00		336,514.00
开心果设备						
核桃设备						
皮带输送机						
实验平台						
冷库				10,635.00		10,635.00
其他	3,178,023.38		3,178,023.38			
合计	8,616,469.34		8,616,469.34	347,149.00		347,149.00

10、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	12,258,728.10	43,541.37		12,302,269.47
土地使用权	9,853,862.00			9,853,862.00
软件	2,404,866.10	43,541.37		2,448,407.47
二、累计摊销合计	3,527,752.08	344,081.15		3,871,833.23
土地使用权	2,263,555.10	114,149.85		2,377,704.95
软件	1,264,196.98	229,931.30		1,494,128.28
三、无形资产账面净值合计	8,730,976.02	-300,539.78		8,430,436.24
土地使用权	7,590,306.90	-114,149.85		7,476,157.05
软件	1,140,669.12	-186,389.93		954,279.19
四、减值准备合计	0.00			0.00

土地使用权	0.00			0.00
软件	0.00			0.00
无形资产账面价值合计	8,730,976.02	-300,539.78		8,430,436.24
土地使用权	7,590,306.90	-114,149.85		7,476,157.05
软件	1,140,669.12	-186,389.93		954,279.19

本期摊销额 344,081.15 元。

11、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
装修费	36,200.44		36,200.44			
场地租赁费	342,955.00		52,290.00		290,665.00	
其他	142,092.12		47,169.78		94,922.34	
合计	521,247.56		135,660.22		385,587.34	--

12、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	213,018.75	52,417.18
未实现内部销售		127,822.90
小计	213,018.75	180,240.08
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
资产减值准备		
未实现内部销售		

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		
资产减值准备	1,093,080.31	326,612.93
未实现内部销售		511,291.60
小计	1,093,080.31	837,904.53
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	213,018.75		180,240.08	

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

13、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	3,878,855.33	6,102,457.30			9,981,312.63
十二、无形资产减值准备	0.00				0.00
合计	3,878,855.33	6,102,457.30			9,981,312.63

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
宿舍楼	25,958,641.76	25,957,541.76
预付工程、设备款	8,024,277.48	16,393,708.68
合计	33,982,919.24	42,351,250.44

其他非流动资产的说明

公司在建宿舍楼在政府建设的龙烟铁路沿线，目前该项目已进入拆迁阶段。

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	75,940,070.51	40,000,000.00
抵押借款	126,960,047.00	144,999,940.00
信用借款		84,137,220.00
合计	202,900,117.51	269,137,160.00

16、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	34,971,718.82	58,591,998.98
一至二年	8,258,498.54	7,071,442.18
二至三年	6,430,828.95	1,005,485.53
三年以上	1,205,555.18	367,671.25
合计	50,866,601.49	67,036,597.94

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

17、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	2,857,830.96	1,791,335.20
一至二年	1,262,952.56	150.00
合计	4,120,783.52	1,791,485.20

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

18、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	1,511,528.98	11,241,930.58	11,265,354.87	1,488,104.69
二、职工福利费		103,426.60	100,781.05	2,645.55
三、社会保险费		443,128.02	443,128.02	
四、住房公积金		74,328.00	64,182.00	10,146.00
六、其他		18,526.98	18,526.98	
合计	1,511,528.98	11,881,340.18	11,891,972.92	1,500,896.24

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 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

19、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	4,071,339.51	310,860.37
营业税	30,000.00	30,000.00
企业所得税	263,429.02	1,080,698.68
个人所得税	-40,676.28	
城市维护建设税	25,449.03	25,507.56
教育费附加	15,509.41	24,890.81
房产税		63,078.59
其他	-12,008.09	152,629.12
合计	4,353,042.60	1,687,665.13

20、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息		1,475,269.69
合计		1,475,269.69

21、应付股利

无

22、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	4,038,382.99	44,439,993.26
一至二年	118,852.32	75,560.52
二至三年	50,000.00	215,971.00
三至四年	200,000.00	
合计	4,407,235.31	44,731,524.78

(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
新疆尚龙股权投资管理有限公司	0.00	6,000,000.00
合计		6,000,000.00

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

23、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

24、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

25、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	20,423,660.94			20,423,660.94
合计	20,423,660.94			20,423,660.94

26、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	160,701,175.44	--
调整后年初未分配利润	160,701,175.44	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,004,338.75	--
期末未分配利润	217,705,514.19	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

27、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	420,287,020.67	313,924,609.98
其他业务收入	1,702,430.03	223,716.56
营业成本	339,009,247.42	264,264,168.28

(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	420,287,020.67	338,528,110.11	313,924,609.98	264,139,002.12

合计	420,287,020.67	338,528,110.11	313,924,609.98	264,139,002.12
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(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	232,157,575.25	182,342,844.36	157,178,442.21	139,371,246.58
果干	99,633,712.28	76,750,544.84	98,486,978.77	79,014,912.93
坚果、果仁	77,212,002.49	69,729,453.11	19,300,161.27	11,559,134.59
蔬菜、果汁及冻干食品	11,283,730.65	9,705,267.80	38,959,027.73	34,193,708.02
合计	420,287,020.67	338,528,110.11	313,924,609.98	264,139,002.12

(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	256,741,642.30	214,499,225.91	126,762,049.31	115,607,488.15
华北地区	6,578,223.24	5,637,438.93	4,198,776.96	3,182,396.36
华中地区	800,616.36	709,854.46	20,016,802.08	13,448,533.14
华南地区	20,838,661.53	17,062,195.96	8,616,295.98	6,628,206.81
华东地区	50,658,947.88	35,055,580.67	137,252,186.33	110,540,503.78
西南地区	6,715,700.61	4,726,120.33	8,000,644.69	6,398,743.22
东北地区	14,959,632.76	11,509,374.1	2,260,107.12	1,806,201.97
西北地区	62,993,595.99	49,328,319.75	6,817,747.51	6,526,928.69
合计	420,287,020.67	338,528,110.11	313,924,609.98	264,139,002.12

(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
DEWAY	35,853,868.13	8.50%
WW	34,347,659.27	8.14%
CHERRY	30,918,705.99	7.33%
永辉超市股份有限公司	21,323,413.95	5.05%
BRUEGGEN	16,170,653.53	3.83%

合计	138,614,300.87	32.85%
----	----------------	--------

28、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	
城市维护建设税	7,141.38	2,040.85	
教育费附加	5,007.33	1,457.73	
地方水利建设基金	7.36	62.21	
合计	12,156.07	9,510.60	--

29、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	1,165,773.33	4,161,479.47
福利费	4,786.32	2,489.60
差旅费	112,651.10	269,717.84
办公费	248,006.44	909,565.36
报关及检验费	49,869.00	184,818.50
运输费	6,237,174.02	5,841,553.28
通讯费	21,962.35	117,575.61
展览费	341,407.54	26,096.17
租赁费	57,234.00	2,324,587.96
广告费	217,628.17	289,320.08
水电费	17,095.80	124,480.84
业务招待费	42,555.50	69,431.87
修理费	0.00	13,990.50
物业费	0.00	187,283.83
促销费	236,299.20	311,038.79
养老保险	105,392.76	91,478.34
短期出口信用保险	400,064.17	373,380.88
仓储费	55,111.14	117,578.85
装修费	59,524.49	260,697.34
其它	339,057.37	352,732.69

合计	9,711,592.70	16,029,297.80
----	--------------	---------------

30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,487,342.40	5,940,145.95
差旅费	528,871.20	562,150.58
办公费	793,001.09	1,330,322.46
业务招待费	265,389.90	480,758.50
折旧费	1,294,817.89	1,181,743.75
无形资产摊销	396,371.15	383,032.49
水电费	396,008.27	269,109.30
车辆运输及修理费	897,273.28	514,830.43
机物料消耗	196,922.25	200,098.85
税费	315,551.72	682,474.08
修理费	48,427.80	16,767.65
租赁费	146,548.00	1,006,614.00
物业费	31,476.50	21,498.00
其他	584,844.65	503,448.85
合计	9,382,846.10	13,092,994.89

31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,738,113.76	874,781.04
减：利息收入	-171,630.96	-334,624.38
汇兑损益	-772,634.52	995,969.48
金融机构手续费	359,276.29	528,159.91
合计	5,153,124.57	2,064,286.05

32、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,027,002.60	
合计	2,027,002.60	

(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
永辉超市股份有限公司	2,027,002.60		本期收到永辉超市分红
合计	2,027,002.60		--

33、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	6,102,457.30	-160,302.57
合计	6,102,457.30	-160,302.57

34、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
政府补助	5,100,000.00		5,100,000.00
其他	24,440.07	238,295.13	24,440.07
合计	5,124,440.07	238,295.13	5,124,440.07

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
扶持基金	5,000,000.00		与收益相关	是
扶持基金	100,000.00		与收益相关	是
合计	5,100,000.00		--	--

35、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
其中：固定资产处置损失		236,344.38	
对外捐赠	42,000.00		42,000.00
其他	2,158.41	3,399.90	2,158.41
合计	44,158.41	239,744.28	

36、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	70,056.13	
递延所得税调整	-32,778.67	344,625.66
合计	37,277.46	344,625.66

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益=P÷S

$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

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。

计算过程：

项目	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	57,004,338.75
期初股份总数	470,800,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	
报告期月份数	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	
发行在外的普通股加权平均数	470,800,000.00
基本每股收益	0.121

非经常性损益	5,080,316.63
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	51,924,022.12
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的每股收益	0.110

38、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

39、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	38,120,056.81
收到退回的备用金、存款利息	250,109.08
其他	6,003,165.15
合计	44,373,331.04

(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	70,476,793.19
管理费用	1,839,142.97
销售费用	1,378,745.07
其他	3,249,057.24
合计	76,943,738.47

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

40、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	59,688,033.34	18,502,296.68
加：资产减值准备	6,102,457.30	-160,302.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,891,676.64	7,566,836.99
无形资产摊销	344,081.15	3,187,454.37
长期待摊费用摊销	135,660.22	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）	5,738,113.76	874,781.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,027,002.60	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,778.67	-344,625.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	117,785,910.94	133,153,929.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-120,645,555.10	-6,096,170.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-42,039,996.43	37,362,242.42
经营活动产生的现金流量净额	32,940,600.55	195,739,516.86
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	84,583,069.58	217,295,654.85
减：现金的期初余额	103,927,931.67	80,132,860.20
现金及现金等价物净增加额	-19,344,862.09	137,162,794.65

(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	84,583,069.58	103,927,931.67
其中：库存现金	49,968.48	128,959.90
可随时用于支付的银行存款	83,767,931.50	103,040,753.97
可随时用于支付的其他货币资金	765,169.60	758,217.80
三、期末现金及现金等价物余额	84,583,069.58	103,927,931.67

41、所有者权益变动表项目注释

无

八、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	戚大广	投资管理	700 万	39.84%	39.84%	戚大广	75175231-8

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	100.00%	100.00%	67051965-3
吐鲁番嘉禾农业开发有	控股子公司	有限公司	吐鲁番市	戚大广	水果、蔬菜、坚果、果仁、	500 万元	100.00%	100.00%	57253623-0

限公司					干果的加工销售				
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	100.00%	100.00%	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	戚大广	水果、蔬菜等销售、货物进出口	600 万元	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	59280977-7
烟台百果源有限公司	参股公司	有限公司	龙口市	戚大广	食品加工、销售	10,000 万元	53.00%	53.00%	08514858-0

3、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

九、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								
按账龄组合	131,393,583.10	74.08%	6,950,675.80	5.29%	69,553,725.58	61.75%	3,500,719.96	5.03%
合并范围内关联方	45,965,371.59	25.92%			43,086,126.51	38.25%		
组合小计	177,358,954.69	100.00%	6,950,675.80	5.29%	112,639,852.09	100.00%	3,500,719.96	3.11%
合计	177,358,954.69	--	6,950,675.80	--	112,639,852.09	--	3,500,719.96	--

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	125,507,322.78	70.76%	6,275,366.14	69,106,287.57	61.35%	3,455,314.40
1 至 2 年	5,456,338.63	3.08%	545,633.86	444,505.23	0.40%	44,450.52
2 至 3 年	426,989.21	0.24%	128,096.76	2,556.79	0.00%	767.04
3 至 4 年	2,556.49	0.00%	1,278.25	375.99	0.00%	188.00
4 至 5 年	375.99	0.00%	300.79			
合计	131,393,583.10	--	6,950,675.80	69,553,725.58	--	3,500,719.96

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) 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	16,801,327.54	1 年以内	9.47%
DEWAY	非关联方	14,572,335.47	1 年以内	8.22%
CHERRY	非关联方	6,999,485.07	1 年以内	3.95%
永辉超市股份有限公司	非关联方	3,805,018.98	1 年以内	2.15%
BRUEGGEN	非关联方	3,078,432.46	1 年以内	1.74%
合计	--	45,256,599.52	--	25.53%

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	463,746.78	100.00%	44,131.24	9.52%	237,777.30	100.00%	34,044.80	14.32%
组合小计	463,746.78	100.00%	44,131.24	9.52%	237,777.30	100.00%	34,044.80	14.32%
合计	463,746.78	--	44,131.24	--	237,777.30	--	34,044.80	--

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	394,190.78	85.00%	10,959.54	194,815.18	81.93%	9,740.76
1 至 2 年	38,500.00	8.30%	3,850.00	2,773.00	1.17%	277.30
2 至 3 年	1,049.00	0.23%	314.70	13,249.12	5.57%	3,974.74
3 至 4 年				5,000.00	2.10%	2,500.00
4 至 5 年	5,000.00	1.08%	4,000.00	21,940.00	9.23%	17,552.00
5 年以上	25,007.00	5.39%	25,007.00			
合计	463,746.78	--	44,131.24	237,777.30	--	34,044.80

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) 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
周赞娜	非关联方	42,600.00	一年以内	9.19%
梅斯拓普（北京）国际商务会展有限公司	非关联方	30,000.00	一至二年	6.47%
深圳市光华文化展览有限公司	非关联方	12,000.00	一年以内	2.59%
姜鉴	非关联方	10,114.00	一年以内	2.18%
迟凯德	非关联方	5,000.00	一年以内	0.48%
合计	--	99,714.00	--	20.91%

(3) 其他应收关联方账款情况

无

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	0.00	5,000,000.00	100.00%	100.00%				
吐鲁番嘉禾农业开发有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	100.00%	100.00%				
朗源实业（上海）有限公司	成本法	28,700,000.00	28,700,000.00	0.00	28,700,000.00	100.00%	100.00%				
烟台朗源	成本法	1,960,000	1,960,000	0.00	1,960,000	97.00%	0.26%	2011年6			

果蔬专业合作社		.00	.00		.00			<p>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</p>			
---------	--	-----	-----	--	-----	--	--	---	--	--	--

								97%，享有 3 票附加表决权。			
朗源兴业食品（北京）有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	100.00%	100.00%				
吐鲁番嘉源农业开发有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	100.00%	100.00%				
烟台百果源有限公司	成本法	53,000,000.00	10,600,000.00	42,400,000.00	53,000,000.00	53.00%	53.00%				
永辉超市股份有限公司	成本法	112,600,000.00	112,600,000.00	0.00	112,600,000.00	0.62%	0.62%				2,027,002.60
合计	--	217,260,000.00	174,860,000.00	42,400,000.00	217,260,000.00	--	--	--			2,027,002.60

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	337,712,683.35	290,621,615.61
其他业务收入	1,402,781.22	164,812.08
合计	339,115,464.57	290,786,427.69
营业成本	273,184,546.73	247,034,453.62

(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	337,712,683.35	272,983,492.89	290,621,615.61	246,959,773.26
合计	337,712,683.35	272,983,492.89	290,621,615.61	246,959,773.26

(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	230,583,337.98	181,051,069.76	156,001,818.62	137,207,146.54
干果	99,731,562.33	84,576,580.05	87,448,784.74	69,481,752.21
坚果、果仁	2,193,703.32	2,903,389.59	18,502,222.08	15,644,280.06
蔬菜、果汁及冻干食品	5,204,079.72	4,452,453.49	28,668,790.17	24,626,594.45
合计	337,712,683.35	272,983,492.89	290,621,615.61	246,959,773.26

(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	193,657,885.75	158,565,914.76	115,083,461.48	104,819,094.85
华北地区	755,568.36	685,166.48	4,198,776.96	3,182,396.36
华中地区	800,616.36	709,854.46	20,016,802.08	13,448,533.14
华南地区	19,170,785.43	15,340,666.51	8,616,295.98	6,553,526.15
华东地区	45,298,360.63	38,420,224.5	125,627,779.79	104,224,348.88
西南地区	6,715,700.61	4,726,120.33	8,000,644.69	6,398,743.22
东北地区	8,320,170.22	5,207,226.11	2,260,107.12	1,806,201.97
西北地区	62,993,595.99	49,328,319.74	6,817,747.51	6,526,928.69
合计	337,712,683.35	272,983,492.89	290,621,615.61	246,959,773.26

(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
DEWAY	35,853,868.13	10.57%
WW	34,347,659.27	10.13%
CHERRY	30,918,705.99	9.12%
永辉超市股份有限公司	21,323,413.95	6.29%
BRUEGGEN	16,170,653.53	4.77%
合计	138,614,300.87	40.88%

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
成本法核算的长期股权投资收益	2,027,002.60	
合计	2,027,002.60	

(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
永辉超市股份有限公司	2,027,002.60		本期收到永辉超市分红
合计	2,027,002.60		--

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	49,835,058.72	26,643,671.10
加：资产减值准备	3,460,042.28	-535,785.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,219,024.92	6,731,490.04
无形资产摊销	344,081.15	3,187,454.37
长期待摊费用摊销	83,370.22	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）	5,737,717.36	874,781.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,027,002.60	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,423,501.24	
存货的减少（增加以“-”号填列）	127,281,374.96	97,735,605.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,639,442.86	9,448,883.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,962,884.23	29,268,073.80
经营活动产生的现金流量净额	168,680,609.62	175,047,248.84
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	69,509,462.32	174,099,592.38
减：现金的期初余额	28,881,874.15	57,178,604.04
现金及现金等价物净增加额	40,627,588.17	116,920,988.34

十、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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,100,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,718.34	
减：所得税影响额	0.00	
少数股东权益影响额（税后）	-34.97	
合计	5,080,316.63	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
扶持基金	5,100,000.00	

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	57,004,338.75	18,502,296.68	779,364,890.49	722,360,551.74
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	57,004,338.75	18,502,296.68	779,364,890.49	722,360,551.74
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

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	7.49%	0.121	0.121
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.82%	0.11	0.11

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	2014年6月30日	2013年12月31日	变动幅度	变动原因说明
应收账款	172,597,760.67	71,834,471.83	140.27%	报告期销售增加
预付款项	35,305,964.21	15,672,334.08	125.28%	松籽仁采购增加
其他应收款	957,700.85	709,064.72	35.07%	个人备用金增加
在建工程	8,616,469.34	347,149.00	2382.07%	增加车间建设
预收款项	4,120,783.52	1,791,485.20	130.02%	报告期销售增加
其他应付款	4,407,235.31	44,731,524.78	-90.15%	报告期往来款减少
利润表项目	2014年1-6月	2013年1-6月	变动幅度	变动原因说明
营业收入	421,989,450.70	314,148,326.54	34.33%	鲜果业务收入增加
销售费用	9,711,592.70	16,029,297.80	-39.41%	上海门店关闭费用减少
财务费用	5,153,124.57	2,064,286.05	149.63%	融资增加
资产减值损失	6,102,457.30	-160,302.57	-3906.84%	应收账款增加
投资收益	2,027,002.60	0.00	100.00%	收到投资分红
营业外收入	5,124,440.07	238,295.13	2050.46%	收到政府补助
营业外支出	44,158.41	239,744.28	-81.58%	报告期非流动资产处置减少
所得税费用	37,277.46	344,625.66	-89.18%	坏账增加导致递延所得税增加

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 2014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:

2014年8月8日