



朗源股份有限公司
(LONTRUE CO., LTD.)

2014 年年度报告

股票代码：300175

股票简称：朗源股份

2015 年 4 月

第一节 重要提示、目录和释义

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、准确性和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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司基本情况简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项	28
第六节 股份变动及股东情况	36
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	41
第八节 公司治理	46
第九节 财务报告	49
第十节 备查文件目录	139

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国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 12 月 31 日
上年同期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 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	朗源股份		
公司的外文名称	LONTRUE CO., LTD.		
公司的外文名称缩写	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		
公司聘请的会计师事务所名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层		

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 299 号	
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媒体的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn/
公司年度报告备置地点	山东龙口高新技术产业园区朗源路 299 号

四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2002 年 03 月 26 日	山东省龙口市黄城工业园	企合鲁烟总副字第 005045 号-1/1	370681737203697	73720369-7
注册资本增加	2006 年 08 月 16 日	山东省龙口市黄城工业园	企合鲁烟龙总副字第 000084 号	370681737203697	73720369-7
变更经营范围	2006 年 10 月 16 日	山东省龙口市黄城工业园	企合鲁烟龙总副字第 000084 号	370681737203697	73720369-7
吸收合并龙口广源食品有限公司	2007 年 12 月 26 日	山东省龙口市黄城工业园	370681400001629	370681737203697	73720369-7
注册资本增加	2008 年 07 月 12 日	山东省龙口市黄城工业园	370681400001629	370681737203697	73720369-7
注册资本增加	2009 年 02 月 27 日	山东省龙口市黄城工业园	370681400001629	370681737203697	73720369-7
整体变更设立为股份有限公司	2009 年 05 月 13 日	山东省龙口市黄城工业园	370681400001629	370681737203697	73720369-7
首次公开发行股票	2011 年 02 月 15 日	山东省龙口高新技术产业园区	370681400001629	370681737203697	73720369-7
注册资本增加	2012 年 03 月 28 日	山东省龙口高新技术产业园区	370681400001629	370681737203697	73720369-7
注册资本增加、股东发起人变更	2012 年 12 月 10 日	山东省龙口高新技术产业园区	370681400001629	370681737203697	73720369-7
公司类型、经营范围变更	2013 年 08 月 19 日	山东省龙口高新技术产业园区	370681400001629	370681737203697	73720369-7

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、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

	2014 年	2013 年		本年比上年增 减	2012 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	809,161,691.77	602,064,003.04	602,064,003.04	34.40%	458,207,482.48	458,207,482.48
营业成本（元）	669,307,140.96	511,040,113.34	511,040,113.34	30.97%	380,626,446.14	380,626,446.14
营业利润（元）	77,166,965.06	18,863,390.67	18,863,390.67	309.08%	22,039,018.88	22,039,018.88
利润总额（元）	89,127,646.93	18,740,318.03	18,740,318.03	375.59%	22,702,627.02	22,702,627.02
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	87,701,002.79	17,480,968.41	17,480,968.41	401.69%	23,046,699.17	23,046,699.17
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）	75,740,355.89	17,604,041.05	17,604,041.05	330.24%	22,383,091.03	22,383,091.03
经营活动产生的现金流量净额（元）	-271,328,670.11	-31,727,141.19	-31,727,141.19	755.19%	-56,552,904.33	-56,552,904.33
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.5763	-0.0674	-0.0674	755.04%	-0.1201	-0.1201
基本每股收益（元/股）	0.186	0.037	0.037	402.70%	0.049	0.049
稀释每股收益（元/股）	0.186	0.037	0.037	402.70%	0.049	0.049
加权平均净资产收益率	11.99%	2.43%	2.43%	9.56%	3.30%	3.30%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	10.35%	2.45%	2.45%	7.90%	3.21%	3.21%
	2014 年末	2013 年末		本年末比上年 末增减	2012 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
期末总股本（股）	470,800,000.00	470,800,000.00	470,800,000.00	0.00%	470,800,000.00	470,800,000.00

资产总额（元）	1,482,948,790.49	1,119,721,551.39	1,085,059,802.75	36.67%	859,648,233.81	859,648,233.81
负债总额（元）	581,776,259.02	387,371,231.72	387,371,231.72	50.19%	150,060,662.28	150,060,662.28
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	853,444,654.62	722,360,551.74	687,698,803.10	24.10%	709,587,571.53	709,587,571.53
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	1.8128	1.5343	1.4607	24.10%	1.5072	1.5072
资产负债率	39.23%	34.60%	35.70%	3.53%	17.46%	17.46%

二、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

适用 不适用

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

适用 不适用

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用 不适用

三、非经常性损益的项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	84,139.72	-141,614.91	33,412.80	
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）	11,298,000.00	2,570,000.00	691,200.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	578,542.15	-2,551,457.73	-61,004.66	
少数股东权益影响额（税后）	34.97			
合计	11,960,646.90	-123,072.64	663,608.14	--

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。

四、重大风险提示

1、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。

2、新产品开发的风险

目前公司积极拓宽主打产品品类，以平抑某个单品价格大幅波动对公司业绩及经营管理的冲击。但是由于新产品的开发，前期需要较大的人力、物力、资金的投入，新产品开发、生产及营销战略制定、市场竞争力等，均存在不确定性。公司将通过更加详细、科学的市场调研来开发新的产品。

3、大力开拓电商平台的风险

公司未来将持续加大对现有电商平台的投入（目前公司在运营的电商平台有：朗源食品天猫旗舰店、朗源食品京东旗舰店、朗源食品一号店旗舰店等），包括加大资金支持、人才的内部培养和外部招聘、新产品的投放等。但目前休闲食品品牌层出不穷，竞争日趋白热化，电商品牌的建设将是一个持续高投入的过程。公司凭借20多年出口产品至欧盟的经验，从产品的源头至终端销售全程进行控制，做健康安全食品。目前已积累了一部分稳定的消费人群。

4、存货较高的风险

2014年，公司根据当前行业动态和产品的周期性，加大了原料采购，使报告期末存货较大。公司有6万吨储量的冷库规模，具有国内先进的生鲜冷链共享技术，能在保证产品品质不变的情况下大幅提高原料的存储期限；公司先进的生产线、业内领先的冷链仓储技术、成熟的销售团队及稳定的干坚果客户群体是公司产品销售的保证。

5、本次非公开发行股票的相关事项的风险

公司本次非公开发行股票募集资金不超过23亿主要用于IDC建设及补充流动资金，相关事项需报证监会核准。能否取得核准及取得核准的时间具有不确定性。关于本事项更为详细的风险提示，请投资者参见公司于2015年3月23日在创业板制定信息披露网站披露的公告：《朗源股份有限公司2015年度非公开发行A股股票预案》。目前公司及各方都在积极推动项目开展，公司将在非公开发行股票的相关资料整理完成后及时报证监会审核。

6、国际市场风险

农产品原料采购价格受年产量影响较大；2014年土耳其葡萄干大丰收，且土耳其里拉大幅贬值，对公司葡萄干的国际销售有较大的影响。公司葡萄干的品质在国内市场有较大竞争力，未来公司将加大葡萄干国内销售力度，主要利用电商销售渠道、大宗销售渠道，在减轻销售压力的同时，促进品牌的建设。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

1、报告期内主要业务回顾

报告期内，公司营业收入80,916.17万元比上年同期增加34.40%，营业成本66,930.71万元比上年同期增加30.97%，利润总额8,912.76万元，比去年同期增加375.59%。公司鲜苹果产品总收入为38,697.85万元，毛利率为23.91%；葡萄干产品总收入为15813.76万元，毛利率为15.61%。

2、报告期内主要经营情况

(1) 主营业务分析

1) 概述

A、2014年度实现营业收入80,916.17万元，上年同期为60,206.40万元，比上年同期增加34.40%，主要原因是：本年鲜果销售收入增加，且新增百果源松子销售收入。

B、2014年度发生营业成本66,930.71万元，上年同期为511,04.01万元，比上年同期增加30.97%，主要原因是：营业收入增加，相应成本增加。

C、2014年度发生期间费用6,007.45万元，上年同期为7,143.47万元，比上年同期减少15.90%，主要原因是：本年上海子公司业务变化，职工薪酬较上年下降。

D、2014年度资产减值损失为457.38万元，去年同期为33.49万元，比上年同期增加1265.72%，主要原因是：本年应收账款余额增加。

E、2014年度营业外收入1259.30万元，去年同期为274.30万元，比去年同期增加359.10%，主要原因是：本年收到政府补助增加。

F、报告期经营活动现金流入为87,776.06万元，上年同期为70,763.31万元，报告期比上年同期增加24.04%，主要原因是：报告期销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加。

G、报告期经营活动现金流出为114,908.93万元，上年同期为73,936.03万元，报告期比上年同期增加55.42%，主要原因是：报告期购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加。

H、报告期投资活动现金流入为252.50万元，上年同期为3.21万元，报告期比上年同期增加7766.04%，主要原因是：取得的分红增加。

I、报告期内投资活动现金流出为2,932.67万元，上年同期为12,205.62万元，报告期比上年同期减少75.97%，主要原因是：报告期投资额减少。

J、报告期筹资活动现金流入为100,365.50万元，上年同期为48,068.14万元，报告期比上年同期增加108.80%，主要原因是：本年度融资增加。

K、报告期筹资活动现金流出为76,761.91万元，上年同期为30,135.99万元，报告期比上年同期增加154.72%，主要原因是：本年度融资增加，相应利息支出增加。

2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

适用 不适用

3) 收入

项目	2014 年	2013 年	同比增减情况
营业收入	809,161,691.77	602,064,003.04	34.40%

驱动收入变化的因素

项目	2014 年度	2013 年度	增减比例
鲜果	389,414,906.68	264,735,833.55	47.10%
干果	168,819,272.79	275,609,301.23	-38.75%
蔬菜、果仁及其他	250,927,512.30	61,718,868.26	306.57%
合计	809,161,691.77	602,064,003.04	34.40%

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类/产品	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
果品加工业（鲜果）	销售量	吨	48,005.5	42,822.92	12.10%
	生产量	吨	46,809.77	44,110.01	6.12%
	库存量	吨	498.59	1,694.32	-70.57%
果品加工业（干果）	销售量	吨	14,317.26	32,674.47	-56.18%
	生产量	吨	14,202.79	34,327.99	-58.63%
	库存量	吨	4,252.23	4,366.7	-2.62%
果品加工业（果仁）	销售量	吨	2,472.29	118.51	1,986.14%
	生产量	吨	2,661.88	103.61	2,469.13%
	库存量	吨	195.48	5.89	3,218.85%
果品加工业（蔬菜）	销售量	吨	10,141.38	8,767.89	15.67%
	生产量	吨	10,141.38	8,767.89	15.67%
	库存量	吨			

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- 1、果仁变动的的原因：新增烟台百果源有限公司的业务；
- 2、干果变动的的原因：报告期葡萄干的销售数量下降。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

- 1、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》。报告期内，公司在江南市场的销售额为1,379.86万元。
- 2、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框架协议》，截至2014年12月31日销售额为4,246.14万元。

数量分散的订单情况

适用 不适用

订单分类	未执行订单数量（吨）

鲜果	鲜果是每周下订单，无法确认数量
干果	2,800

公司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

报告期，公司依托现有5万多吨保鲜库和成熟的干鲜冷链共享保鲜技术，及现有的高端干果、坚果销售团队和稳定的客户群体，控股子公司烟台百果源有限公司各项业务开展顺利，松籽仁在公司主要产品结构中，已占据较大比重。报告期内，烟台百果源有限公司实现营业收入223,488,229.90元，净利润1,570,444.52元。

4) 成本

单位：元

项目	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
原材料	642,453,531.80	95.99%	487,225,644.06	95.34%	0.65%
工资	9,572,308.50	1.43%	9,352,034.07	1.83%	-0.40%
折旧费用	11,324,105.08	1.69%	10,578,530.35	2.07%	-0.38%
其他费用	5,957,195.58	0.89%	3,883,904.86	0.76%	0.13%
合计	669,307,140.96	100.00%	511,040,113.34	100.00%	0.00%

5) 费用

单位：元

	2014 年	2013 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	20,185,609.67	42,846,504.00	-52.89%	办公费、仓储及租赁费、促销费、运费比去年减少
管理费用	21,063,662.49	21,505,501.27	-2.05%	
财务费用	18,825,219.05	7,082,705.02	165.79%	利息支出比去年增加
所得税	688,535.22	1,269,581.69	-45.77%	报告期应纳税所得额减少

6) 研发投入

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司为提高产品品质，延长产品保质期，对主要干果、坚果品种进行了恒温存储下微生物群落检测和产品保质期临界时间的测试等。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2014 年	2013 年	2012 年
研发投入金额（元）	143,994.45	195,680.30	1,102,548.69
研发投入占营业收入比例	0.02%	0.03%	0.24%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

7) 现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	877,760,624.42	707,633,142.33	24.04%
经营活动现金流出小计	1,149,089,294.53	739,360,283.52	55.42%
经营活动产生的现金流量净额	-271,328,670.11	-31,727,141.19	755.19%
投资活动现金流入小计	2,525,002.60	32,120.00	7,761.15%
投资活动现金流出小计	29,326,747.64	122,056,214.50	-75.97%
投资活动产生的现金流量净额	-26,801,745.04	-122,024,094.50	-78.04%
筹资活动现金流入小计	1,003,654,979.01	480,681,377.40	108.80%
筹资活动现金流出小计	767,619,124.92	301,359,928.44	154.72%
筹资活动产生的现金流量净额	236,035,854.09	179,321,448.96	31.63%
现金及现金等价物净增加额	-62,971,596.94	23,036,853.67	-373.35%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- 1、报告期经营活动现金流入为87,776.06万元，上年同期为70,763.31万元，报告期比上年同期增加24.04%，主要原因是：报告期销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加。
- 2、报告期经营活动现金流出为114,908.93万元，上年同期为73,936.03万元，报告期比上年同期增加55.42%，主要原因是：报告期购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加。
- 3、报告期投资活动现金流入为252.50万元，上年同期为3.21万元，报告期比上年同期增加7,766.04%，主要原因是：取得的分红增加。
- 4、报告期内投资活动现金流出为2932.67万元，上年同期为12,205.62万元，报告期比上年同期减少75.97%，主要原因是：上年增加对永辉超市投资，本年无新增大额项目。
- 5、报告期筹资活动现金流入为100,365.50万元，上年同期为48,068.14万元，报告期比上年同期增加108.80%，主要原因是：本年度融资增加。
- 6、报告期筹资活动现金流出为76,761.91万元，上年同期为30,135.99万元，报告期比上年同期增加154.72%，主要原因是：本年度融资增加，相应利息支出增加。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

8) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	195,220,633.94
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	24.13%

向单一客户销售比例超过 30% 的客户资料

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	156,540,770.02
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	15.32%

向单一供应商采购比例超过 30% 的客户资料

适用 不适用

9) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用 不适用

公司在首次公开发行招股说明书中对核心募投项目进行了发展规划。截止到报告期末，8,600 吨葡萄干果干果脯扩建项目、5,000 吨果仁（杏仁、核桃仁）、10,000 吨高质量鲜果扩建项目均已全部完工，分别累计实现效益为 2,933.92 万元、2.31 万元和 3,146.10 万元；募投项目的完工为公司的可持续发展提供了保证。

公司在招股说明书的长期发展规划：巩固和进一步发展海外市场的同时，拓展国内市场，使朗源品牌成为国内、外市场具有较高知名度的鲜果、干果品牌，跻身世界一流果品加工企业行列。截止报告期末，公司的长期发展目标与招股说明书所披露的长期计划基本一致。随着公司投入项目的完成，公司目前的长期发展的目标是深入整合产业链的上下游，实现国内和国际市场的联动，实现基础农产品向品牌消费品的战略转型。

前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司加强了国内和国际市场的开发，努力拓宽销售渠道；在巩固原有海外销售市场的同时，密切关注时局动态，积极寻找新的机会。在国内市场方面，公司开始从以大宗销售为主，向大宗销售和电商零售均衡发展转变。报告期内，公司加大电商品牌推广，积极参与各大电商平台的促销活动；在锻炼了一支成熟稳定的电商队伍的同时，也深刻认识到互联网电商的巨大潜力和广阔市场。

报告期内，公司外销收入 459,875,858.06 元，国内销售收入 349,285,833.71 元；其中鲜果销售收入 389,414,906.68 元，果干销售收入 168,819,272.79 元，果仁等销售收入 250,927,512.30 元。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用 不适用

（2）主营业务分部报告

1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
制造业	809,161,691.77	139,854,550.81
分产品		
鲜果	389,414,906.68	92,292,331.81
果干	168,819,272.79	21,875,594.00
其他	250,927,512.30	25,686,625.00
分地区		
外销	459,875,858.06	55,486,784.06

华北	19,552,168.90	3,164,929.41
华中	5,259,525.04	936,245.49
华南	18,818,427.30	1,581,849.69
华东	187,172,273.01	66,105,679.71
西北	51,725,366.88	6,056,259.10
西南	10,848,982.59	1,521,513.44
东北	55,909,089.99	5,001,289.91

2) 占比 10% 以上的产品、行业或地区情况

√ 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
分行业						
制造业	809,161,691.77	669,307,140.96	17.28%	34.40%	30.97%	2.16%
分产品						
鲜果	389,414,906.68	297,122,574.91	23.70%	47.10%	24.41%	13.91%
果干	168,819,272.79	146,943,678.77	12.96%	-38.75%	-31.54%	-9.16%
其他	250,927,512.30	225,240,887.28	10.24%	306.57%	291.17%	3.53%
分地区						
外销	459,875,858.06	404,389,074.00	12.07%	53.54%	51.94%	0.93%
华东	187,172,273.01	121,066,593.30	35.32%	-14.14%	-31.25%	16.09%

3) 公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 资产、负债状况分析

1) 资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	45,959,083.11	3.10%	103,927,931.67	9.58%	-6.48%	
应收账款	139,417,306.17	9.40%	71,834,471.83	6.62%	2.78%	
存货	653,490,276.48	44.07%	470,345,935.01	43.35%	0.72%	
固定资产	233,530,849.9	15.75%	234,652,049.43	21.63%	-5.88%	

	2					
在建工程	16,219,232.75	1.09%	347,149.00	0.03%	1.06%	

2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	498,981,610.00	33.65%	269,137,160.00	24.80%	8.85%	

3) 以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	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	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
3.可供出售金融资产	68,344,335.15	110,167,591.31	63,951,926.46				178,511,926.46
上述合计	68,344,335.15	110,167,591.31	63,951,926.46				178,511,926.46
金融负债	0.00	0.00	0.00				0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

(4) 公司竞争能力重大变化分析

□ 适用 √ 不适用

(5) 投资状况分析

1) 对外投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无对外投资。

2) 募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

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	1,981.11
已累计投入募集资金总额	42,253.25
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	
<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 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，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 1,000 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 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。</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	891.57	2,933.92	--	未发生重大变化
5,000 吨果仁（杏仁、核桃仁）产品生	否	6,491.70	6,491.70	0	6,491.35	99.99%	2012 年 06 月 30	-124.94	2.31	--	未发生重大变

产项目							日				化
10,000 吨高质量鲜果扩建项目	是	3,713.86	2,013.86	1,209.02	2,168.37	107.67%	2013 年 06 月 30 日	3,146.10	3,146.10	--	未发生重大变化
承诺投资项目小计	--	17,993.64	16,293.64	1,209.02	16,448.70	--	--	3,912.73	6,082.33	--	--
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	734.49	2,877.93	100.28%	2013 年 08 月 31 日	--	--	不适用	未发生重大变化
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	37.60	14,206.62	98.38%	2011 年 12 月 31 日	--	--	不适用	未发生重大变化
归还银行贷款（如有）	--	4,720	4,720	0	4,720	100.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	4,000	4,000	0	4,000	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	24,160	26,030	772.09	25,804.55	--	--	--	--	--	--
合计	--	42,153.64	42,323.64	1,981.11	42,253.25	--	--	3,912.73	6,082.33	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	朗源实业（上海）有限公司出现亏损的原因是公司开拓国内市场、建设国内销售渠道、设立直营店，打造“朗源”品牌的过程费用很高。国内经济的持续快速的发展，国内消费水平和健康意识越来越强，对天然健康的鲜果和干果的需求越来越大，公司及时调整经营策略，重点打造电商品牌，未来电商将成为新的盈利增长点。										
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 14,169.02 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 2,877.93 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 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

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	1,209.02	2,168.37	107.67%	2013 年 06 月 30 日	3,146.10	--	未发生重大变化
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	734.49	2,877.93	100.28%	2013 年 08 月 31 日	--	不适用	未发生重大变化
合计	--	4,883.86	1,943.51	5,046.30	--	--	3,146.10	--	--
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 06 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							

3) 非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

4) 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%	176,551,926.46	84,652,696.09	可供出售金融资产	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	--	176,551,926.46	84,652,696.09	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

5) 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。

6) 买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

7) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(6) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
龙口广源国际货运代理有限公司	子公司	货运代理	国际货运代理，货物及技术进出口业务	人民币伍佰万元	15,067,829.45	5,426,456.30	25,474,177.97	-234,593.97	-147,193.53
吐鲁番嘉禾农业开发有限公司	子公司	食品加工、销售	水果、蔬菜、坚果、果仁、干果的加工。	人民币伍佰万元	30,663,000.19	30,548,076.72	5,634,511.59	-516,688.64	-457,986.73
朗源实业（上海）有限公司	子公司	食品销售	食用农产品（不含生猪、牛、羊肉等家畜产品）的销售。	人民币贰仟捌佰柒拾万元	15,238,463.76	-24,572,000.81	26,151,802.78	-1,090,277.72	-1,228,992.22
朗源兴业食品（北京）有限公司	子公司	食品销售	销售新鲜水果、新鲜蔬菜、谷物、豆类、薯类、日用杂货、礼品	人民币陆佰万元	109,642.38	109,642.38	225,377.08	-267,536.21	-1,333,529.30
吐鲁番嘉源农业开发有限公司	子公司	食品加工、销售	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	人民币伍佰万元	23,174,331.29	22,621,377.51	54,365,766.15	2,183,773.55	2,183,773.55

			销售						
烟台百果源有限公司	子公司	农副食品加工业	松籽仁、核桃仁、瓜子仁的初加工、包装、销售及进出口业务	人民币壹亿元	701,095,849.76	101,548,674.15	223,488,229.90	1,570,518.93	1,570,444.52

主要子公司、参股公司情况说明

(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%。

基本情况如下：

注册号：370681200000767

住所：龙口市高新技术产业园

注册资本：人民币伍佰万元 实收资本：人民币伍佰万元

公司类型：有限责任公司（法人独资）

经营范围：国际货运代理，货物及技术进出口业务（国家规定或禁止进出口的产品除外）。

成立日期：二零零八年一月十日

(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》。

基本情况如下：

注册号：652122050006651

住所：鄯善县达浪坎乡英坎村

注册资本：人民币伍佰万元

实收资本：人民币 伍佰万元

公司类型：有限责任公司（法人独资）

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

成立日期：二〇一一年五月六日

(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》。

基本情况如下：

注册号：310112001100189

住所：上海市杨浦区国和路36号14幢2A44室

注册资本：人民币贰仟捌佰柒拾万元

实收资本：人民币贰仟捌佰柒拾万元

公司类型：一人有限责任公司（法人独资）

经营范围：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】

成立日期：二〇一一年八月十日

(4) 全资子公司：朗源兴业食品（北京）有限公司，控股比例100%。

基本情况如下：

注册号：110108014601635

住所：北京市海淀区中关村南大街乙12号院1号楼7层805室

注册资本：人民币陆佰万元

实收资本：人民币陆佰万元

公司类型：有限责任公司（法人独资）

经营范围：许可经营项目：批发兼零售（非实物方式）预包装食品（食品流通许可证有效期至2015年01月11日）；餐饮服务（饮品店）（限分公司经营）（餐饮服务许可证有效期至2015年12月05日）。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）

成立日期：2012年02月03日

(5) 全资子公司：吐鲁番嘉源农业开发有限公司，控股比例100%。

基本情况如下：

注册号：652101050005282

住所：吐鲁番市胜金乡南侧5公里处312国道旁

注册资本：人民币伍佰万元

实收资本：人民币伍佰万元

公司类型：有限责任公司（法人独资）

经营范围：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。

成立日期：二零一二年三月二十二日

(6) 参股子公司：烟台朗源果蔬专业合作社，持股比例97%。

基本情况如下：注册号：370681NA000619X

住所：龙口市高新技术产业园区

成员出资总额：人民币贰佰万元

业务范围：组织采购、供应成员所需的农业生产资料，组织收购、贮藏、销售成员及同类生产者所种植的果蔬。

成立日期：二〇一一年八月四日

(7) 控股子公司：烟台百果源有限公司，持股比例53%。

基本情况如下：

注册号：370681200027253

住所：山东省龙口市高新技术产业园区

注册资本：壹亿元

实收资本：贰仟万元

公司类型：其他有限责任公司

经营范围：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商品除外）。

成立日期：二零一三年十二月十一日

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(7) 公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

二、公司未来发展的展望

公司未来在巩固原有鲜果、干果业务的同时，将加快业务模式创新、新产品的开发、新业务的开拓。

1、国内市场：

2014年公司电商发展较往年明显加快，公司产品也更加注重用户体验，电商团队业务素质明显提高。电子商务线上与线下相比，具有潜在消费群体更大，交易成本更低、交易效率更高、获得用户消费体验反馈信息更快的优势。日前，李克强总理主持召开国务院常务会议，鼓励发展电子商务等新兴服务业。未来公司将更加重视电商品牌塑造，丰富产品品类，以国家政策指引为导向，力争实现从主要依靠大宗产品销售到大宗产品销售和电商零售均衡的业务模式转型。

2、国际市场：

公司2013年底成立控股子公司烟台百果源有限公司，主营松子、南瓜子、核桃的生产和销售。由于松子及松子仁与其他干果食品的客户拟合度较高，公司在原有的稳定客户群体和市场基础上，能够快速推进松子类产品的销售，报告期内各项业务顺利开展，人员结构合理优化，为公司未来发展奠定基础。2014年公司通过到主要产区的大量实地调研，立足于自身优势和对行业的积极预判，加大松子的采购量；且公司拥有5万多吨保鲜库和成熟的干鲜冷链共享存储技术，在不影响松子品质的前提下极大的延长了松子存储的期限。国际市场对松籽仁、南瓜子仁的需求量也越来越大，未来公司将加强团队协作和资源共享，以市场需求为导向，努力开拓国际市场，提高公司的盈利水平。

3、业务开拓：

公司在不影响主业发展的前提下为了更好的适应国际、国内经济形势以及行业市场环境的快速变化，拟通过适度调整公司发展战略，进入国家政策性支持、行业发展空间巨大的电子信息产业。公司于2015年3月19日召开的第二届董事会第十六次会议，于2015年4月8日召开的2015年第一次临时股东大会，审议通过了关于非公开发行股票募集资金的相关事项，公司拟投资建设互联网数据中心（IDC），以实现双主业的发展。

三、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

四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

适用 不适用

1、会计政策变更

公司自2014年7月1日起执行财政部于2014年修订的《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》和《企业会计准则第33号——合并财务报表》，以及财政部于2014年新制定发布的《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》等七项具体准则。

上述9项会计准则除修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》以及《企业会计准则——基本准则》以外均自2014年7月1日起施行，修订后的《企业会计准则——基本准则》自2014年7月23日起施行，修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》自2014年度及以后期间财务报告中执行。

本公司在编制2014年度财务报表时，执行了上述9项会计准则，并按照相关的衔接规定进行了处理。根据新准则对以下事项进行追溯调整：（1）对长期股权投资中无重大影响的长期股权投资调整至按公允价值计量的可供出售金融资产。长期股权投资追溯调整后，对公司以前年度的利润表无影响。仅对非流动资产中长期股权投资和可供出售金融资产及其他综合收益有影响，其中合并报表期初长期股权投资减少114,560,000.00元，可供出售金融资产增加114,560,000.00元，期初因可供出

售金融资产公允价值变动，影响递延所得税资产增加11,553,916.21元，其他综合收益为-34,661,748.64元；母公司报表期初长期股权投资减少114,560,000.00元，可供出售金融资产增加114,560,000.00元，期初因可供出售金融资产公允价值变动，影响递延所得税资产增加11,553,916.21元，其他综合收益为-34,661,748.64元。

除以上外，公司无其他会计政策变更事项。

2、 会计估计变更

本报告期内，公司未发生重大会计估计变更。

五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司根据《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》及其他相关规定，董事会于2014年8月7日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于修改〈现金分红管理制度〉的议案》；本制度已经过公司2014年8月29日召开的2014年第一次临时股东大会审议通过并生效。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9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

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.20
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	470,800,000
现金分红总额（元）（含税）	9,416,000.00

可分配利润（元）	235,232,503.29
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

1、2012年中期，经2012年第一次临时股东大会召开审议通过的《关于公司2012年半年度资本公积转增股本预案的议案》，以公司截至2012年6月30日，资本公积金余额305,835,715.36元，以公司现有总股本23,540万股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增10股，共计转增股本23,540万股。转增后公司总股本为47,080万股，资本公积余额为70,435,715.36元。

2、2012年度，经公司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。

3、2013年度，经公司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。

4、2014年度，2015年4月21日公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于2014年度利润分配预案的议案》，本次利润分配以2014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0.2元（含税），合计拟现金分配红利9,416,000.00元。本次利润分配预案需经2014年年度股东大会审议。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2014年	9,416,000.00	87,701,002.79	10.74%
2013年	4,708,000.00	17,480,968.41	26.93%
2012年	4,708,000.00	23,046,699.17	20.43%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

（一）内幕信息知情人管理制度的建立情况

为加强公司的内幕信息管理及内幕信息保密工作，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规章、规范性文件的有关规定，公司制定了《内幕信息知情人登记备案制度》，并经公司于2011年3月21日召开的第一届董事会第十一次会议审议通过。根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》文件要求，公司对《内幕信息知情人登记备案制度》进行修订，并经公司2012年2月29日召开的第一届董事会第十七次会议审议通过。

报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人登记备案制度》的规定，做好公司定期报告及重大事项等在商议筹划、论证咨询、合同订立等阶段及报告、传递、编制、决议、披露等环节的信息管理，依法维护公司及股东利益。

（二）内幕信息知情人管理制度的执行情况

1. 定期报告披露期间的信息保密工作

报告期内，公司严格执行内幕信息保密制度，规范信息传递流程，在定期报告披露期间，对于未公开信息，公司证券事务部严格控制知情人范围并组织相关内幕信息知情人填写《内幕信息知情人备案表》，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间。经公司证券事务部核实无误后，按照相关法规规定向深交所报送定期报告相关资料的同时报备内幕信息知情人登记情况。

2. 重大事件的信息保密工作

在重大事项（如对外投资等）未披露前，公司及相关信息披露义务人采取保密措施，签订相关保密协议，以保证信息处于可控范围；同时分阶段登记内幕信息知情人信息，填写《内幕信息知情人备案表》。

（三）报告期内自查内幕信息知情人涉嫌内幕交易的情况，以及监管部门的查处和整改情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员和其他相关知情人严格遵守内幕信息知情人管理制度，经过自查，公司不存在向大股东、实际控制人提供未公开信息等公司治理非规范情况；报告期内没有发现内幕信息知情人涉嫌内幕交易的情况，也不存在监管部门的查处及整改情况。

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年08月15日	公司四楼会议室	实地调研	机构	长江证券、天弘基金、东吴基金、太平资产管理有限公司	公司业绩的持续性、俄罗斯禁止从欧盟等国家进口果蔬对公司的影响、公司鲜果的采购时间、公司电商的开展情况、公司控股子公司烟台百果源有限公司的情况。
2014年06月23日	公司四楼会议室	实地调研	机构	開心龍基金管理公司	公司的历史沿革、公司外销产品主要市场、公司内外销情况、汇率变动对公司的影响、2013年年底存货很大的原因、公司国内合作的商超情况、目前有没有较大的资本支出计划等。

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

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

适用 不适用

五、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。

六、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

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

4、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。

5、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。

七、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

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
烟台百果源有限公司	2014年10月21日	3,100	2014年10月24日	3,000	连带责任保证	5	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		7,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		3,000		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		3,100		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		3,000		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）		7,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		3,000		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		3,100		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		3,000		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				3.52%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				

采用复合方式担保的具体情况说明

(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、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。

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。

八、承诺事项履行情况

1、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

承诺来源	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	杨建伟	在未来 12 个月内不排除有继续增持上市公司股份的可能, 并保证将按照相关法律法规的规定及时履行信息披露义务。	2014 年 12 月 22 日	12 个月	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。
	杨建伟	6 个月内不会通过协议转让、大宗交易或证券交易系统交易等方式减持上	2014 年 12 月 22 日	6 个月	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。

		市公司股份。			
	新疆尚龙股权投资管理有限公司	未来 12 个月内，不排除有继续减持的可能，并将按照法律法规的规定履行信息披露义务。	2014 年 12 月 22 日	12 个月	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。
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、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	三年	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。在 2014 年 2 月 15 日，该承诺已履行完毕。
	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。
	新疆尚龙股权投资管理有限公司、戚大广、戚荣妮、龙口市广源果品有限责任公司	本人/本公司不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与朗源股份相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；当本人/本公司及可控制的	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。

		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				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	李力、陈翔
境外会计师事务所名称	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限	无
境外会计师事务所注册会计师姓名	无

是否改聘会计师事务所

是 否

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十一、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例	实际增持股份数量	实际增持股份比例	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
公司实际控制人 威大广先生			8,008,660	1.70%	2014年05月29日	2014年06月16日

其他情况说明

1、增持人：公司实际控制人威大广先生

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：威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。

十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、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。

十五、控股子公司重要事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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%				-199,878,305	-199,878,305	6,006,495	1.28%
3、其他内资持股	205,884,800	43.73%				-199,878,305	-199,878,305	6,006,495	1.28%
其中：境内法人持股	205,884,800	43.73%				-205,884,800	-205,884,800		
境内自然人持股						6,006,495	6,006,495	6,006,495	1.28%
二、无限售条件股份	264,915,200	56.27%				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%						470,800,000	100.00%

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205,884,800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

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
新疆尚龙股份投资管理有限公司 (原“龙口市广源贸易有限公司”)	187,545,600	187,545,600	0	0		2014年2月15日
龙口市广源果品有限责任公司	18,339,200	18,339,200	0	0		2014年2月15日
威大广	0	0	6,006,495	6,006,495	高管持股	
合计	205,884,800	205,884,800	6,006,495	6,006,495	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

□ 适用 √ 不适用

2、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

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		25,149		年度报告披露日前第5个交易日末股东总数		27,557		
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	29.89%	140,745,600	-46,800,000	0	140,745,600	质押	100,000,000
杨建伟	境内自然人	9.94%	46,800,000	46,800,000	0	46,800,000		

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		
威大广	境内自然人	1.70%	8,008,660	8,008,660	6,006,495	2,002,165		
中国建设银行股份有限公司—博时裕富沪深 300 指数证券投资基金	其他	1.11%	5,218,463	5,218,463	0	5,218,463		
全国社保基金一零五组合	其他	0.82%	3,864,779	3,864,779	0	3,864,779		
卢春声	境内自然人	0.67%	3,135,021	3,135,021		3,135,021		
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	其他	0.58%	2,721,672	2,721,672		2,721,672		
中国银行—长盛同智优势成长混合型证券投资基金	其他	0.55%	2,587,635	2,587,635		2,587,635		
阮啸澜		0.51%	2,387,302	2,387,302		2,387,302		
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 29.89%、3.90% 和 1.70% 的股权，合计持有本公司 35.49% 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	140,745,600	人民币普通股	140,745,600					
杨建伟	46,800,000	人民币普通股	46,800,000					
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					
中国建设银行股份有限公司—博时裕富沪深 300 指数证券投资基金	5,218,463	人民币普通股	5,218,463					
全国社保基金一零五组合	3,864,779	人民币普通股	3,864,779					
卢春声	3,135,021	人民币普通股	3,135,021					
中国建设银行股份有限公司—摩	2,721,672	人民币普通股	2,721,672					

根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金			
中国银行—长盛同智优势成长混合型证券投资基金	2,587,635	人民币普通股	2,587,635
阮啸澜	2,387,302	人民币普通股	2,387,302
威大广	2,002,165	人民币普通股	2,002,165
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、威大广分别持有本公司无限售流通股占总股本比例 29.89%、3.90% 和 0.43%。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。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，二者与威大广先生为一致行动人。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。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

控股股东新疆尚龙股权投资管理有限公司于2014年12月3日将其持有的本公司无限售流通股20,000,000股（占公司总股本的4.25%）质押给国信证券股份有限公司，用于办理为期3个月的股票质押式回购交易业务。本次业务初始交易日2014年12月3日，回购日2015年3月3日。该笔交易到期后新疆尚龙与国信证券办理了延期购回，购回交易日调整为2015年6月3日。

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
新疆尚龙股权投资管理有限公司	威大广	2002年01月28日	75175231-8	700万人民币	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。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

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。

3、公司实际控制人情况

自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
威大广	中国	否

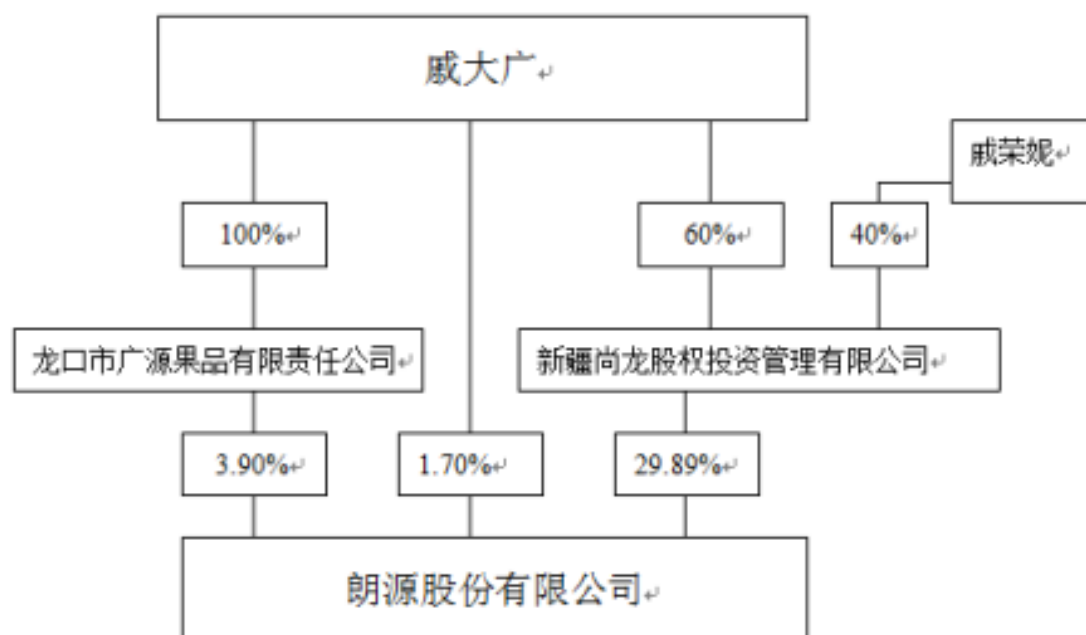
最近 5 年内的职业及职务	2007 年至 2009 年 5 月任烟台广源果蔬有限公司董事长；2009 年 5 月至今任朗源股份有限公司董事长、新疆尚龙执行董事、广源果品执行董事、总经理。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量（股）	限售条件
威大广	6,006,495	2014 年 12 月 17 日	2,002,165	高管持股

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

1、持股情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	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	增减变动原因
威大广	董事长	男	62	现任	0	8,008,660	0	8,008,660	0	0	0	0	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时股价走势的合理判断
威荣妮	董事	女	36	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
威永茂	总经理、董事	男	28	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
王贵美	董事	女	59	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
宋晓	独立董事	男	48	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
刘嘉厚	独立董事	男	61	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	

孙宁	独立董事	男	39	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	0
姜丽红	监事	女	41	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	0
王全刚	监事	男	33	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	0
王萍	监事	女	32	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	0
张丽娜	董事会秘书	女	38	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	0
戚大武	副总经理	男	41	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	0
孟颖超	副总经理	女	36	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	0
高飞	董事	男	36	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	0
孙业强	副总经理、董事	男	38	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	0
王雪松	副总经理	男	40	离任	0	0	0	0	0	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、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、董事会成员

戚大广先生：董事长，中国国籍，1953年出生，高中学历，历任龙口广源食品有限公司董事长，烟台广源果蔬有限公司总经理，龙口市人大代表，现任现任朗源股份有限公司董事长、新疆尚龙执行董事，广源果品执行董事、总经理。

戚荣妮女士：董事，中国国籍，1979年出生，大学学历。2000年至2004年就读于加拿大约克大学。烟台市人大代表，历任广源果蔬董事长；2008年1月至今任广源货运执行董事、经理。2009年5月至2014年4月，任本公司董事、总经理；2014年4月至今任职公司董事。

戚永茂先生：董事、总经理，中国国籍，1988年出生，大学本科学历。2007年至2012年就读于加拿大麦克马斯特大学金融系。2012年4月就职朗源股份有限公司，任董事长助理。2014年4月至今任职公司董事、总经理。

王贵美女士：董事，中国国籍，1956年出生，高中学历。历任龙口市广源果脯厂办公室主任。2009年5月至今任本公司董事。

宋晓先生：独立董事，中国国籍，1968年出生，研究生。历任山东南山铝业股份有限公司董事长助理、副总经理、董事会秘书、总经理；2007年6月至今任山东南山铝业股份有限公司董事、副董事长。2009年6月至今任本公司独立董事。

刘嘉厚先生：独立董事，中国国籍，1954年出生，大学学历，高级会计师。历任山东道恩集团副总裁、滨化集团股份

有限公司独立董事。2009年6月至今任本公司独立董事。

孙宁先生： 独立董事，中国国籍，1976年出生，大学学历，律师。2005年至今任山东崇真律师事务所合伙人。2009年6月至今任本公司独立董事。

2、监事会成员

姜丽红女士： 监事会主席，中国国籍，1972年出生，高中学历。2009年12月至今任本公司监事会主席、鲜果销售部经理。

王萍女士： 监事，中国国籍，1983年出生，本科学历。2006年至2008年于山东东晓工程有限公司任法务专员；2009年至2011年于山东平直律师事务所任律师；2011年至2014年10月任职朗源股份有限公司法务主管；现任公司监事。

王全刚先生： 职工监事，中国国籍，1982年出生，高中学历。历任广源果品车间组长。2009年5月至今任本公司职工监事、车间组长。

3、高级管理人员

张丽娜女士： 董事会秘书，中国国籍，1977年出生，大专学历。历任龙口广源食品有限公司供应部部长、烟台广源果蔬有限公司经理，2009年5月份至2012年6月任朗源股份有限公司证券事务代表，现任公司董事会秘书。

孟颖超女士： 副总经理，中国国籍，1979年出生，大学学历。历任烟台广源果蔬干果业务部经理、广源货运货代部经理。2009年5月2014年9月任本公司监事、干果外贸部经理。2014年9月至今任职公司副总经理。

戚大武先生： 副总经理，中国国籍男，中国国籍，1974年出生，高中学历。1998年至2002年，任龙口广源食品有限公司办公室主任；2002年至2009年，任烟台广源果蔬有限公司办公室主任；自2009年在公司任职总经理办公室主任，现任副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
戚大广	新疆尚龙股权投资管理有限公司	执行董事			否
戚大广	龙口市广源果品有限责任公司	执行董事			否

在其他单位任职情况

适用 不适用

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事报酬经薪酬与考核委员会审核、董事会审议通过后股东大会审议；监事报酬经薪酬与考核委员会审核、监事会审议通过后股东大会审议；高级管理人员报酬经薪酬与考核委员会拟订后报董事会审议；独立董事津贴依据股东大会决议支付，独立董事会务费据实报销。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司盈利水平结合各董事、监事、高级管理人员工作能力、岗位职责等考核确定并发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	本报告期实际支付董事、监事和高级管理人员报酬总额为 115.88 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的	从股东单位获	报告期末实际
----	----	----	----	------	--------	--------	--------

					报酬总额	得的报酬总额	所得报酬
戚大广	董事长	男	62	现任	17.97	0	17.97
戚荣妮	董事	女	36	现任	5.31	0	5.31
戚永茂	董事、总经理	男	28	现任	12.84	0	12.84
王贵美	董事	女	58	现任	0	0	0
宋晓	独立董事	男	48	现任	3	0	3
刘嘉厚	独立董事	男	61	现任	3	0	3
孙宁	独立董事	男	39	现任	3	0	3
姜丽红	监事	女	41	现任	27.57	0	27.57
王萍	监事	女	32	现任	3.38	0	3.38
王全刚	监事	男	33	现任	4.07	0	4.07
戚大武	副总经理	男	41	现任	12.16	0	12.16
孟颖超	副总经理	女	36	现任	8.95	0	8.95
张丽娜	董事会秘书	女	38	现任	9.74	0	9.74
高飞	董事	男	36	离任	0	0	0
孙业强	董事、副总经理	男	38	离任	1.46	0	1.46
王雪松	副总经理	男	40	离任	3.43	0	3.43
合计	--	--	--	--	115.88	0	115.88

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、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
高飞	董事	离职	2014年05月24日	个人原因
王雪松	副总经理	离职	2014年05月24日	个人原因
戚荣妮	总经理	离职	2014年04月22日	个人原因
孙业强	董事、副总经理	离职	2014年09月10日	个人原因
孟颖超	监事	离职	2014年10月21日	拟被聘任为副总经理
孟颖超	副总经理	聘任	2014年10月21日	聘任为副总经理

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生变动。

六、公司员工情况

1、专业构成

单位：人

专业构成	人数	比例
技术及科研开发人员	15	0.03
销售及市场推广人员	63	0.11
经营管理人员	26	0.05
生产人员	428	0.75
其他人员	38	0.06
合计	570	1

2、教育构成

单位：人

教育程度	人数	比例
本科及以上	83	0.15
大专	108	0.19
大专以下	379	0.66
合计	570	1

3、年龄构成

单位：人

年龄阶段	人数	比例
30岁以下	87	0.15
30—40岁	320	0.56
40-50岁	130	0.23
50岁以上	33	0.06
合计	570	1

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和其他有关法律法规、规范性文件的要求，建立了以《公司章程》为基础，以股东大会、董事会、监事会“三会”议事规则等为主要架构的规章体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系，健全并严格执行公司的各项内部控制制度，促进公司规范运作，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，提高公司治理水平。

截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》以及《公司章程》、《公司股东大会议事规则》等法律法规要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序。报告期内，公司共召开了1次年度股东大会、2次临时股东大会。会议均由公司董事会召集召开，董事长主持，均是通过现场会议和网络投票相结合方式召开，邀请见证律师进行现场见证并出具了法律意见书。在股东大会上能够保证各位股东有充分的发言权，确保所有股东享有平等地位、平等权利，充分行使自己的权利，并承担相应的义务。

报告期内，本公司召开的股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的情形，公司未发生单独或合并持有本公司有表决权股份总数10%以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开的股东大会。按照《公司法》、《公司章程》的规定应由股东大会审议的重大事项，本公司均通过股东大会审议，不存在绕过股东大会的情况，也不存在先实施后审议的情况。

（二）关于公司与控股股东

公司控股股东新疆尚龙股权投资管理有限公司的实际控制人戚大广先生在担任公司董事长职务期间严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等规定和要求，规范自己的行为，不存在超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

（三）关于董事与董事会

报告期内，公司董事会设董事9名，其中独立董事3名，董事会人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司董事会议事规则》和《公司独立董事工作制度》等规章制度要求开展工作，出席董事会和股东大会，诚信、勤勉地履行职责和义务，同时积极参加有关培训，熟悉有关法律法规。

董事会下设战略与投资委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。

报告期内，公司共召开4次董事会，均由董事长召集、召开并主持会议。

（四）关于监事与监事会

报告期内，公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合《公司章程》及相关法律、法规的要求。各位监事严格按照《公司法》、《公司章程》和《公司监事会议事规则》的有关规定认真履行职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司共召开4次监事会，均由监事会主席召集、召开并主持会议。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司持续完善董事、监事和高级管理人员的绩效考核评价标准和激励约束机制。此外，公司高管人员的聘任程序公开、透明，符合法律法规的规定。报告期内，高级管理人员均认真履行了工作职责，较好地完成了经营管理任务。

（六）关于信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照有关法律法规及《公司信息披露制度》、《公司投资者来访接待管理制度》和《公司内幕信息知情人登记备案制度》等的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息。同时指定公司董事会秘书全面负责信息披露工作和投资者关系管理工作，接待股东及相关人员的来访和咨询，并指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》为公司定期报告摘要披露的指定报刊，巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

（七）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年度股东大会	2014 年 05 月 18 日	http://www.cninfo.com.cn/	2014 年 05 月 19 日

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 08 月 29 日	http://www.cninfo.com.cn/	2014 年 08 月 30 日
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 10 月 10 日	http://www.cninfo.com.cn/	2014 年 10 月 11 日

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第二届董事会第十二次会议	2014 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn/	2014 年 04 月 25 日
第二届董事会第十三次会议	2014 年 08 月 07 日	http://www.cninfo.com.cn/	2014 年 08 月 08 日
第二届董事会第十四次会议	2014 年 09 月 12 日	http://www.cninfo.com.cn/	2014 年 09 月 13 日
第二届董事会第十五次会议	2014 年 10 月 21 日	http://www.cninfo.com.cn/	2014 年 10 月 22 日

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规及《公司章程》等制度的规定，经公司2012年2月19日召开的第一届董事会第十七次会议审议通过了《朗源股份有限公司年报信息披露重大差错责任

追究制度》，自审议通过之日起开始实施。该制度的建立，进一步完善了公司的内部控制，加大了对年报信息披露责任人的问责力度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，在提高年报信息披露的质量和透明度方面起到了促进作用。截至报告期末，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况，不存在董事会对有关责任人采取问责措施的情形。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 21 日
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中喜审字（2015）第 0791 号
注册会计师姓名	李力，陈翔

审计报告正文

朗源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的朗源股份有限公司（以下简称“朗源股份公司”）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，朗源股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了朗源股份公司2014年12月31日的财务状况以及2014年度的经营成果和现金流量。

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	45,959,083.11	103,927,931.67
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	139,417,306.17	71,834,471.83
预付款项	104,935,667.10	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	2,126,266.45	709,064.72
买入返售金融资产		
存货	653,490,276.48	470,345,935.01
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	53,763,462.76	55,888,901.55
流动资产合计	999,692,062.07	718,378,638.86
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	178,511,926.46	68,344,335.15
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	233,530,849.92	234,652,049.43
在建工程	16,219,232.75	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	9,649,667.83	8,730,976.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	286,127.56	521,247.56
递延所得税资产	135,289.02	11,734,156.29
其他非流动资产	44,923,634.88	42,351,250.44
非流动资产合计	483,256,728.42	366,681,163.89
资产总计	1,482,948,790.49	1,085,059,802.75
流动负债：		
短期借款	498,981,610.00	269,137,160.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	43,363,446.73	67,036,597.94
预收款项	14,899,317.89	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	1,575,625.43	1,511,528.98
应交税费	1,479,815.81	1,687,665.13
应付利息	3,288,836.01	1,475,269.69
应付股利		
其他应付款	2,199,625.54	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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		

流动负债合计	565,788,277.41	387,371,231.72
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	15,987,981.61	
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,987,981.61	
负债合计	581,776,259.02	387,371,231.72
所有者权益：		
股本	470,800,000.00	470,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	70,435,715.36	70,435,715.36
减：库存股		
其他综合收益	47,963,944.85	-34,661,748.64
专项储备		
盈余公积	29,012,491.12	20,423,660.94
一般风险准备		
未分配利润	235,232,503.29	160,701,175.44
归属于母公司所有者权益合计	853,444,654.62	687,698,803.10
少数股东权益	47,727,876.85	9,989,767.93
所有者权益合计	901,172,531.47	697,688,571.03
负债和所有者权益总计	1,482,948,790.49	1,085,059,802.75

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	33,041,643.25	28,881,874.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	96,426,009.82	109,139,132.13
预付款项	20,488,423.31	57,871,065.16
应收利息		
应收股利		
其他应收款	436,274,125.22	203,732.50
存货	271,414,569.81	419,148,406.84
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,119,112.59	12,161,210.58
流动资产合计	871,763,884.00	627,405,421.36
非流动资产：		
可供出售金融资产	178,511,926.46	68,344,335.15
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	102,700,000.00	59,700,000.00
投资性房地产		
固定资产	196,563,488.67	202,665,725.92
在建工程	16,219,232.75	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	6,700,679.82	8,730,976.02
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	47,752.56	178,292.56
递延所得税资产		11,553,916.21
其他非流动资产	44,867,448.88	39,406,420.48
非流动资产合计	545,610,529.14	390,916,180.34
资产总计	1,417,374,413.14	1,018,321,601.70
流动负债：		
短期借款	368,981,610.00	269,137,160.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	100,000,000.00	
应付账款	52,242,747.45	69,221,963.86
预收款项	1,429,942.99	2,366,881.95
应付职工薪酬	1,128,289.72	1,261,890.78
应交税费	991,173.94	-34,761,098.13
应付利息	2,851,575.74	1,475,269.69
应付股利		
其他应付款	1,667,950.99	1,459,543.35
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	529,293,290.83	310,161,611.50
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	15,987,981.61	
其他非流动负债		

非流动负债合计	15,987,981.61	
负债合计	545,281,272.44	310,161,611.50
所有者权益：		
股本	470,800,000.00	470,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	70,435,715.36	70,435,715.36
减：库存股		
其他综合收益	47,963,944.85	-34,661,748.64
专项储备		
盈余公积	29,012,491.12	20,423,660.94
未分配利润	253,880,989.37	181,162,362.54
所有者权益合计	872,093,140.70	708,159,990.20
负债和所有者权益总计	1,417,374,413.14	1,018,321,601.70

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	809,161,691.77	602,064,003.04
其中：营业收入	809,161,691.77	602,064,003.04
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	734,021,729.31	583,200,612.37
其中：营业成本	669,307,140.96	511,040,113.34
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	66,249.51	390,856.66

销售费用	20,185,609.67	42,846,504.00
管理费用	21,063,662.49	21,505,501.27
财务费用	18,825,219.05	7,082,705.02
资产减值损失	4,573,847.63	334,932.08
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）	77,166,965.06	18,863,390.67
加：营业外收入	12,592,992.49	2,743,043.82
其中：非流动资产处置利得	84,139.72	152,448.34
减：营业外支出	632,310.62	2,866,116.46
其中：非流动资产处置损失		294,063.25
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	89,127,646.93	18,740,318.03
减：所得税费用	688,535.22	1,269,581.69
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	88,439,111.71	17,470,736.34
归属于母公司所有者的净利润	87,701,002.79	17,480,968.41
少数股东损益	738,108.92	-10,232.07
六、其他综合收益的税后净额	82,625,693.49	-34,661,748.64
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	82,625,693.49	-34,661,748.64
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	82,625,693.49	-34,661,748.64
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价	82,625,693.49	-34,661,748.64

值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	171,064,805.20	-17,191,012.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	170,326,696.28	-17,180,780.23
归属于少数股东的综合收益总额	738,108.92	-10,232.07
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.186	0.037
（二）稀释每股收益	0.186	0.037

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	577,326,935.19	544,779,232.82
减：营业成本	465,066,928.48	473,396,576.08
营业税金及附加	49,280.00	362,068.59
销售费用	15,138,943.21	21,810,162.60
管理费用	14,375,643.59	11,586,936.71
财务费用	11,565,026.84	6,948,878.06
资产减值损失	-271,536.90	-388,207.35
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）	73,429,652.57	31,062,818.13
加：营业外收入	13,154,075.80	2,729,359.21
其中：非流动资产处置利得	84,139.72	
减：营业外支出	55,876.94	269,764.88
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	86,527,851.43	33,522,412.46
减：所得税费用	639,549.66	1,021,882.67
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	85,888,301.77	32,500,529.79
五、其他综合收益的税后净额	82,625,693.49	-34,661,748.64
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	82,625,693.49	-34,661,748.64
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	82,625,693.49	-34,661,748.64
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	168,513,995.26	-2,161,218.85
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	810,055,844.26	620,458,730.46
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	18,315,528.13	11,850,075.81
收到其他与经营活动有关的现金	49,389,252.03	75,324,336.06
经营活动现金流入小计	877,760,624.42	707,633,142.33
购买商品、接受劳务支付的现金	1,007,227,787.23	675,115,160.30
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	24,236,281.42	26,339,285.16
支付的各项税费	3,396,011.32	2,243,874.58
支付其他与经营活动有关的现金	114,229,214.56	35,661,963.48
经营活动现金流出小计	1,149,089,294.53	739,360,283.52
经营活动产生的现金流量净额	-271,328,670.11	-31,727,141.19
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	498,000.00	32,120.00
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	2,525,002.60	32,120.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,326,747.64	9,456,214.50
投资支付的现金		112,600,000.00
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	29,326,747.64	122,056,214.50
投资活动产生的现金流量净额	-26,801,745.04	-122,024,094.50
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	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	37,000,000.00	10,000,000.00
取得借款收到的现金	966,654,979.01	470,681,377.40
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	1,003,654,979.01	480,681,377.40
偿还债务支付的现金	738,433,694.50	293,103,970.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,185,430.42	7,497,740.14
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	5,000,000.00	758,217.80
筹资活动现金流出小计	767,619,124.92	301,359,928.44
筹资活动产生的现金流量净额	236,035,854.09	179,321,448.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-877,035.88	-2,533,359.60
五、现金及现金等价物净增加额	-62,971,596.94	23,036,853.67
加：期初现金及现金等价物余额	103,169,713.87	80,132,860.20
六、期末现金及现金等价物余额	40,198,116.93	103,169,713.87

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	725,566,685.43	586,249,789.53
收到的税费返还	16,986,208.39	11,551,244.67
收到其他与经营活动有关的现金	160,656,135.72	32,721,157.08
经营活动现金流入小计	903,209,029.54	630,522,191.28
购买商品、接受劳务支付的现金	817,706,330.52	645,209,009.04
支付给职工以及为职工支付的现金	19,567,646.81	15,771,254.21
支付的各项税费	2,186,858.61	1,614,676.83
支付其他与经营活动有关的现金	77,195,158.08	35,235,480.99
经营活动现金流出小计	916,655,994.02	697,830,421.07
经营活动产生的现金流量净额	-13,446,964.48	-67,308,229.79
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	498,000.00	32,120.00
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	2,525,002.60	32,120.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,681,016.28	6,093,414.91
投资支付的现金	43,000,000.00	122,600,000.00
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	64,681,016.28	128,693,414.91
投资活动产生的现金流量净额	-62,156,013.68	-128,661,294.91
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	836,654,979.01	470,681,377.40

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	836,654,979.01	470,681,377.40
偿还债务支付的现金	738,433,694.50	293,103,970.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,815,430.42	7,497,740.14
支付其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00	758,217.80
筹资活动现金流出小计	761,249,124.92	301,359,928.44
筹资活动产生的现金流量净额	75,405,854.09	169,321,448.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-645,855.21	-2,406,871.95
五、现金及现金等价物净增加额	-842,979.28	-29,054,947.69
加：期初现金及现金等价物余额	28,123,656.35	57,178,604.04
六、期末现金及现金等价物余额	27,280,677.07	28,123,656.35

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	470,800,000.00				70,435,715.36				20,423,660.94		160,701,175.44	9,989,767.93	732,350,319.67
加：会计政策变更													-34,661,748.64
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	470,800,000.00				70,435,715.36				20,423,660.94		160,701,175.44	9,989,767.93	697,688,571.03

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						82,625,693.49		8,588,830.18		74,531,327.85	37,738,108.92	203,483,960.44
(一)综合收益总额						82,625,693.49				87,701,002.79	738,108.92	171,064,805.20
(二)所有者投入和减少资本											37,000,000.00	37,000,000.00
1. 股东投入的普通股											37,000,000.00	37,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								8,588,830.18		-13,169,674.94		-4,580,844.76
1. 提取盈余公积								8,588,830.18		-8,588,830.18		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-4,580,844.76		-4,580,844.76
4. 其他												
(四)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												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	470,80				70,435,	47,963,		29,012,		235,232	47,727,	901,172

	0,000.00				715.36		944.85		491.12		,503.29	876.85	,531.47
--	----------	--	--	--	--------	--	--------	--	--------	--	---------	--------	---------

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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）							-34,661,748.64		3,250,052.98		9,522,927.23	9,989,767.93	-11,899,000.50
（一）综合收益总额							-34,661,748.64				17,480,968.41	-10,232.07	-17,191,012.30
（二）所有者投入和减少资本												10,000,000.00	10,000,000.00
1. 股东投入的普通股												10,000,000.00	10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									3,250,052.98		-7,958,027.23		-4,707,974.25

								52.98		41.18		88.20		
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														
（四）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														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	470,800,000.00				70,435,715.36			-34,661,748.64		20,423,660.94		160,701,175.44	9,989,67.93	697,688,571.03

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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										-34,661,748.64	-34,661,748.64
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	470,800,000.00				70,435,715.36		-34,661,748.64		20,423,660.94	181,162,362.54	708,159,990.20
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)							82,625,693.49		8,588,830.18	72,718,626.83	163,933,150.50
(一)综合收益总额							82,625,693.49			85,888,301.77	168,513,995.26
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									8,588,830.18	-13,169,674.94	-4,580,844.76
1. 提取盈余公积									8,588,830.18	-8,588,830.18	
2. 对所有者(或股东)的分配										-4,580,844.76	-4,580,844.76
3. 其他											
(四)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											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											

四、本期期末余额	470,800,000.00				70,435,715.36		47,963,944.85		29,012,491.12	253,880,989.37	872,093,140.70
----------	----------------	--	--	--	---------------	--	---------------	--	---------------	----------------	----------------

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											

(四)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											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	470,800,000.00				70,435,715.36		-34,661,748.64		20,423,660.94	181,162,362.54	708,159,990.20

三、公司基本情况

朗源股份有限公司（以下简称“公司”）系于2009年4月在原烟台广源果蔬有限公司基础上依法整体变更设立的股份有限公司。2011年1月14日经中国证券监督管理委员会证监许可〔2011〕88号文核准，本公司向社会公开发行人民币普通股(A股)股票27,000,000股，并于2011年2月15日在深圳证券交易所挂牌交易。本次公开发行后，公司股本变更为10,700万元。经2011年08月20日召开的2011年第一次临时股东大会审议通过，公司以2011年8月30日的总股本10,700万元为基数，向全体股东每10股配12股，配股后总股本共计23,540万股。注册资本为23,540万元人民币，股本总额为23,540万股（每股面值人民币1元）。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。

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称	持股比例
1	龙口广源国际货运代理有限公司	100%
2	吐鲁番嘉禾农业开发有限公司	100%

3	朗源实业（上海）有限公司	100%
4	朗源兴业（北京）有限公司	100%
5	吐鲁番嘉源农业开发有限公司	100%
6	烟台百果源有限公司	53%

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对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。本公司对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，经复核后合并成本仍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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营

安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负

债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和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是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其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。

（2）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

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。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、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非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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和实际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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 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），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。持有期间将按实际利率计算的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入其他综合收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。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；

若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。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余金额、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；对于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；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

- (2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项分为应收账款和其他应收款。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）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
正常信用风险组合	账龄分析法

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）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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. 取得和发出存货的计价方法

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

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

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

13、划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处臵费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处臵费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具

时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的，具体会计处理方法详见本附注三 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并中相关会计处理方法。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准

则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公

司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

16、固定资产

（1）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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	10.00%	2.25
交通工具	年限平均法	5	10.00%	18
机器设备	年限平均法	10	10.00%	9
办公设备	年限平均法	5	10.00%	18
专用设备	年限平均法	10	10.00%	9

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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、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、各类固定资产的折旧方法”计提折旧。

17、在建工程

1、在建工程核算方法

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、在建工程减值准备

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。

18、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。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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。

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。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、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。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

1) 初始计量

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

2) 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。每年度终了，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。

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。

(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。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

23、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。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司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给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

25、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，确认为预计负债：

- (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。

26、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 相关会计处理

(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

①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。

②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。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

1、销售商品收入,在下列条件均能满足时予以确认:

(1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

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

(3) 与交易相关的经济利益能够流入公司;

(4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、提供劳务收入,按下列原则予以确认:

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

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

1) 劳务总收入和总成本能够可靠地计量;

2) 与交易相关的经济利益能够流入企业;

3) 劳务的完成程度能够可靠地确定;

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

3、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时确认:

(1) 与交易相关的经济利益能够流入企业;

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；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，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

公司自2014年7月1日起执行财政部于2014年修订的《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》和《企业会计准则第33号——合并财务报表》，以及财政部于2014年新制定发布的《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》等七项具体准则。

上述9项会计准则除修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》以及《企业会计准则——基本准则》以外均自2014年7月1日起施行，修订后的《企业会计准则——基本准则》自2014年7月23日起施行，修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》自2014年度及以后期间财务报告中执行。

本公司在编制2014年度财务报表时，执行了上述9项会计准则，并按照相关的衔接规定进行了处理。根据新准则对以下事项进行追溯调整：(1) 对长期股权投资中无重大影响的长期股权投资调整至按公允价值计量的可供出售金融资产。长期股权投资追溯调整后，对公司以前年度的利润表无影响。仅对非流动资产中长期股权投资和可供出售金融资产及其他综合收益有影响，其中合并报表期初长期股权投资减少114,560,000.00元，可供出售金融资产增加114,560,000.00元，期初因可供出售金融资产公允价值变动，影响递延所得税资产增加11,553,916.21元，其他综合收益为-34,661,748.64元；母公司报表期初长期股权投资减少114,560,000.00元，可供出售金融资产增加114,560,000.00元，期初因可供出售金融资产公允价值变动，影响递延所得税资产增加11,553,916.21元，其他综合收益为-34,661,748.64元。

除以上外，公司无其他会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按内销产品销售收入计算销项税额，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	鲜果、蔬菜、葡萄干、葵花籽仁按 13% 的税率计算销项税，其他干果按 17% 的税率计算销项税
营业税	提供劳务收入	5%
城市维护建设税	当期应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	当期应缴流转税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

2、税收优惠

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年度农产品初加工按减免企业所得税。

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年度农产品初加工按减免企业所得税。

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年度农产品初加工按减免企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	46,553.10	128,959.90

银行存款	40,151,563.83	103,040,753.97
其他货币资金	5,760,966.18	758,217.80
合计	45,959,083.11	103,927,931.67

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

无。

(2) 期末公司已质押的应收票据

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	147,103,208.37	100.00%	7,685,902.20	5.22%	139,417,306.17	75,639,573.98	100.00%	3,805,102.15	5.03%	71,834,471.83
合计	147,103,208.37	100.00%	7,685,902.20	5.22%	139,417,306.17	75,639,573.98	100.00%	3,805,102.15	5.03%	71,834,471.83

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	141,027,387.95	7,051,369.39	5.00%
1 至 2 年	5,941,066.61	594,106.67	10.00%
2 至 3 年	134,753.81	40,426.14	30.00%
合计	147,103,208.37	7,685,902.20	5.22%

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,685,902.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	607,013.42

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
UD	应收销售货款	600,000.00	确定无法收回的呆账	公司内部审批程序	否
上海待梦底国际贸	应收销售货款	2,476.00	确定无法收回的呆	公司内部审批程序	否

易有限公司			账		
龙口市东江镇盛辉快运服务部	应收销售货款	1,121.40	确定无法收回的呆账	公司内部审批程序	否
上海东方电视购物有限公司	应收销售货款	843.59	确定无法收回的呆账	公司内部审批程序	否
重庆永辉超市有限公司	应收销售货款	430.77	确定无法收回的呆账	公司内部审批程序	否
深圳市鑫荣懋实业发展有限公司	应收销售货款	375.99	确定无法收回的呆账	公司内部审批程序	否
龙口市顺捷物流有限公司	应收销售货款	240.00	确定无法收回的呆账	公司内部审批程序	否
富邦歌华(北京)商贸有限责任公司	应收销售货款	223.28	确定无法收回的呆账	公司内部审批程序	否
李俊召	应收销售货款	200.00	确定无法收回的呆账	公司内部审批程序	否
烟台誉州食品有限公司	应收销售货款	156.00	确定无法收回的呆账	公司内部审批程序	否
步步高商业连锁股份有限公司	应收销售货款	150.23	确定无法收回的呆账	公司内部审批程序	否
合计	--	606,217.26	--	--	--

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
吉林省天瑞食品有限公司	非关联方	10,583,204.15	一年以内	7.19
天猫旗舰店	非关联方	7,801,667.21	一年以内	5.30
桦南恒源农副土特产品加工有限公司	非关联方	7,533,500.00	一年以内	5.12
POLAK + Co.import/export b.v. Straatweg 72	非关联方	6,021,218.38	一年以内	4.09
梅河口市秋实果仁食品有限公司	非关联方	5,770,604.62	一年以内	3.92
合计		37,710,194.36		25.62

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	99,329,904.81	94.66%	11,675,450.96	74.50%
1 至 2 年	3,060,476.67	2.91%	3,312,719.88	21.13%
2 至 3 年	2,545,285.62	2.43%	324,163.24	2.07%
3 年以上			360,000.00	2.30%
合计	104,935,667.10	--	15,672,334.08	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
VIKTOR SHIPPING CO.LIMITED	非关联方	13,044,654.80	一年以内	尚未到期结算
梅河口市飞龙食品有限公司	非关联方	9,800,000.00	一年以内	尚未到期结算
吉林圣爽食品有限公司	非关联方	9,561,600.00	一年以内	尚未到期结算
梅河口市瑞鑫食品有限公司	非关联方	7,005,626.12	一年以内	尚未到期结算
云南信威食品有限公司	非关联方	6,656,000.00	一年以内	尚未到期结算
合 计		46,067,880.92		

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

无。

(2) 重要逾期利息

无。

8、应收股利

(1) 应收股利

无。

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,286,053.79	100.00%	159,787.34	6.99%	2,126,266.45	782,817.90	100.00%	73,753.18	9.42%	709,064.72
合计	2,286,053.79	100.00%	159,787.34	6.99%	2,126,266.45	782,817.90	100.00%	73,753.18	9.42%	709,064.72

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,123,914.49	106,195.73	5.00%
1 至 2 年	64,540.89	6,454.09	10.00%
2 至 3 年	70,658.41	21,197.52	30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年	5,000.00	4,000.00	80.00%
5 年以上	21,940.00	21,940.00	100.00%
合计	2,286,053.79	159,787.34	

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 86,034.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	255,876.15	307,362.81
备用金	936,527.05	245,879.17
押金、保证金	1,067,385.40	163,114.40
其他	26,265.19	66,461.52
合计	2,286,053.79	782,817.90

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中华人民共和国龙口海关	保证金	810,000.00	1 年以内	35.43%	40,500.00
迟秋艳	备用金	433,359.69	1 年以内	18.96%	21,667.98
李博	备用金	71,876.78	1 年以内	3.14%	3,593.84
威大武	备用金	70,000.00	1 年以内	3.06%	3,500.00
邹美翠	备用金	55,600.00	1 年以内	2.43%	2,780.00
合计	--	1,440,836.47	--	63.02%	72,041.82

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

10、存货**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	439,884,549.64		439,884,549.64	382,192,016.36		382,192,016.36
在产品	23,340,863.26		23,340,863.26	7,171,457.21		7,171,457.21
库存商品	67,150,957.22		67,150,957.22	54,957,581.19		54,957,581.19
周转材料	8,015,371.77		8,015,371.77	8,100,226.95		8,100,226.95
自制半成品	115,098,534.59		115,098,534.59	17,924,653.30		17,924,653.30
合计	653,490,276.48		653,490,276.48	470,345,935.01		470,345,935.01

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

无。

11、划分为持有待售的资产

无。

12、一年内到期的非流动资产

无。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	47,278,716.23	55,888,901.55
待摊费用	6,444,306.75	

预缴企业所得税	40,439.78	
合计	53,763,462.76	55,888,901.55

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	178,511,926.46		178,511,926.46	68,344,335.15		68,344,335.15
按公允价值计量的	176,551,926.46		176,551,926.46	66,384,335.15		66,384,335.15
按成本计量的	1,960,000.00		1,960,000.00	1,960,000.00		1,960,000.00
合计	178,511,926.46		178,511,926.46	68,344,335.15		68,344,335.15

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	已计提减值金额
可供出售权益工具	112,600,000.00	176,551,926.46	63,951,926.46	
合计	112,600,000.00	176,551,926.46	63,951,926.46	

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例	本期现金 红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
烟台朗源 果蔬专业 合作社	1,960,000. 00			1,960,000. 00					97.00%	
合计	1,960,000. 00			1,960,000. 00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产 分类	期初已计提减值 余额	本期计提	其中：从其他综 合收益转入	本期减少	其中：期后公允 价值回升转回	期末已计提减值 余额
----------------	---------------	------	------------------	------	-------------------	---------------

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工 具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于 成本的下跌幅度	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
----------------	------	--------	--------------------	----------------	---------	---------

其他说明

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。

2013年8月29日公司以11.11元/股的价格用现金认购永辉超市非公开发行的股份10,135,013股，认购总金额11,260万元，认购的股票已于2013年9月3日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了登记托管手续，公司承诺：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）。经永辉超市股份有限公司2014年3月22日2013年年度股东大会决议通过《关于公司2013年度利润分配的议案》，向永辉超市全体股东进行资本公积转增股本，每10股转增10股，转增后，本公司持有永辉超市股份为20,270,026股。

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

无。

(2) 期末重要的持有至到期投资

无。

(3) 本期重分类的持有至到期投资

无。

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

无。

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

无。

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	172,660,365.06	92,536,950.82	5,926,387.72	9,621,792.92	17,458,615.30	298,204,111.82
2.本期增加金额	211,567.00	9,093,819.52	414,366.23	3,702,968.60	2,028,579.94	15,451,301.29
(1) 购置	211,567.00	9,093,819.52	414,366.23	3,702,968.60	2,028,579.94	15,451,301.29
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	500,539.83					500,539.83
(1) 处置或报废	500,539.83					500,539.83
4.期末余额	172,371,392.23	101,630,770.34	6,340,753.95	13,324,761.52	19,487,195.24	313,154,873.28

二、累计折旧						
1.期初余额	16,979,607.66	31,614,804.05	2,517,594.71	5,234,532.32	7,205,523.65	63,552,062.39
2.本期增加金额	3,859,986.08	7,741,343.93	1,062,858.48	1,406,895.14	2,087,556.89	16,158,640.52
(1) 计提	3,859,986.08	7,741,343.93	1,062,858.48	1,406,895.14	2,087,556.89	16,158,640.52
3.本期减少金额	86,679.55					86,679.55
(1) 处置或报废	86,679.55					86,679.55
4.期末余额	20,752,914.19	39,356,147.98	3,580,453.19	6,641,427.46	9,293,080.54	79,624,023.36
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	151,618,478.04	62,274,622.36	2,760,300.76	6,683,334.06	10,194,114.70	233,530,849.92
2.期初账面价值	155,680,757.40	60,922,146.77	3,408,793.01	4,387,260.60	10,253,091.65	234,652,049.43

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,763,171.17

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车棚、雨棚	1,093,297.00		1,093,297.00	335,414.00		335,414.00
松子车间	662,730.68		662,730.68			
南智家厂房	1,817,457.82		1,817,457.82			
磨山迟家南厂房	311,623.93		311,623.93			
鲜果车间	11,700,039.54		11,700,039.54			
瓜子车间	100,306.00		100,306.00			
冷风机	533,777.78		533,777.78			
其他				11,735.00		11,735.00
合计	16,219,232.75		16,219,232.75	347,149.00		347,149.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
鲜果车间			11,700,039.54			11,700,039.54						
松子车间			662,730.68			662,730.68						
瓜子车间			100,306.00			100,306.00						
合计			12,463,076.22			12,463,076.22	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

截止2014年12月31日，未发现在建工程存在明显减值迹象，未计提在建工程减值准备。

21、工程物资

无。

22、固定资产清理

无。

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	9,853,862.00			2,404,866.10	12,258,728.10
2.本期增加金额	2,947,599.32			11,538.46	2,959,137.78
(1) 购置	2,947,599.32			11,538.46	2,959,137.78
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	1,642,122.00				1,642,122.00
(1) 处置	1,642,122.00				1,642,122.00
4.期末余额	11,159,339.32			2,416,404.56	13,575,743.88
二、累计摊销					
1.期初余额	2,263,555.10			1,264,196.98	3,527,752.08

2.本期增加金额	229,342.59			457,226.01	686,568.60
(1) 计提	229,342.59			457,226.01	686,568.60
3.本期减少金额	288,244.63				288,244.63
(1) 处置	288,244.63				288,244.63
4.期末余额	2,204,653.06			1,721,422.99	3,926,076.05
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,954,686.26			694,981.57	9,649,667.83
2.期初账面价值	7,590,306.90			1,140,669.12	8,730,976.02

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
吐鲁番嘉禾项目土地	2,950,199.60	正在办理中

其他说明：

26、开发支出

无。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

无。

(2) 商誉减值准备

无。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
长期待摊费用	521,247.56		235,120.00		286,127.56
合计	521,247.56		235,120.00		286,127.56

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	541,156.09	135,289.02	3,878,855.33	52,417.18
内部交易未实现利润			5,994,952.03	127,822.90
可供出售金融资产公允价值变动			46,215,664.85	11,553,916.21
合计	541,156.09	135,289.02	56,089,472.21	11,734,156.29

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	63,951,926.46	15,987,981.61		
合计	63,951,926.46	15,987,981.61		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		135,289.02		11,734,156.29

递延所得税负债		15,987,981.61		
---------	--	---------------	--	--

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,798,256.02	
可抵扣亏损	59,427,760.61	
内部交易未实现利润	3,906,895.11	
合计	70,132,911.74	

(5) 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	期末金额	期初金额	备注
2016 年	2,347,339.20		
2017 年	25,149,589.31		
2018 年	28,918,886.95		
2019 年	3,011,945.15		
合计	59,427,760.61		--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
宿舍楼	27,937,058.25	25,957,541.76
预付工程、设备款	16,986,576.63	16,393,708.68
合计	44,923,634.88	42,351,250.44

其他说明：

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	298,981,610.00	144,999,940.00

保证借款	20,000,000.00	
信用借款	150,000,000.00	84,137,220.00
贸易融资	30,000,000.00	40,000,000.00
合计	498,981,610.00	269,137,160.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无。

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

无。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	41,686,241.02	66,093,254.06
设备款	1,051,902.67	933,343.88
工程款	625,303.04	10,000.00
合计	43,363,446.73	67,036,597.94

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	14,899,317.89	1,791,485.20
合计	14,899,317.89	1,791,485.20

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,511,528.98	22,410,129.56	22,346,938.65	1,574,719.89
二、离职后福利-设定提存计划		725,581.25	724,675.71	905.54
合计	1,511,528.98	23,135,710.81	23,071,614.36	1,575,625.43

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,511,528.98	21,737,965.87	21,684,117.16	1,565,377.69
2、职工福利费		249,457.15	249,457.15	
3、社会保险费		248,029.88	247,594.18	435.70
其中：医疗保险费		190,812.23	190,478.61	333.62
工伤保险费		29,958.76	29,904.34	54.42
生育保险费		27,258.89	27,211.23	47.66
4、住房公积金		136,401.00	127,566.00	8,835.00
其他		38,275.66	38,204.16	71.50
合计	1,511,528.98	22,410,129.56	22,346,938.65	1,574,719.89

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		698,322.36	697,464.48	857.88
2、失业保险费		27,258.89	27,211.23	47.66
合计		725,581.25	724,675.71	905.54

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	441,943.82	310,860.37
营业税	59,000.00	30,000.00
企业所得税	860,825.35	1,080,698.68
城市维护建设税	27,479.03	25,507.56
其他	1,190.00	152,629.12
教育费附加	26,299.02	24,890.81
房产税	63,078.59	63,078.59
合计	1,479,815.81	1,687,665.13

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	3,288,836.01	1,475,269.69
合计	3,288,836.01	1,475,269.69

重要的已逾期未支付的利息情况：

无。

40、应付股利

无。

41、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款		43,000,000.00
应付员工款项	237,702.56	17,560.87
保证金	419,631.97	212,684.50
海运费	1,285,728.43	1,267,915.41
其他	256,562.58	233,364.00
合计	2,199,625.54	44,731,524.78

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

42、划分为持有待售的负债

无。

43、一年内到期的非流动负债

无。

44、其他流动负债

无。

短期应付债券的增减变动：

无。

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

无。

46、应付债券**(1) 应付债券**

无。

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

无。

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无。

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

无。

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

无。

(2) 设定受益计划变动情况

无。

49、专项应付款

无。

50、预计负债

无。

51、递延收益

无。

52、其他非流动负债

无。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		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

其他说明：

根据公司 2009 年 7 月 21 日第一届董事会第三次会议决议和 2010 年 8 月 6 日第一届董事会第七次会议决议、2009 年度第二次临时股东大会决议和 2012 年度第一次临时股东大会决议及修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可〔2011〕88 号文核准，公司本期向社会公开发行人民币普通股（A 股）27,000,000 股，每股面值为人民币 1 元，公司募集资金总额为 423,261,263.50 元。其中，计入股本人民币 27,000,000.00 元，计入资本公积 396,261,263.50 元。业经中喜会计师事务所有限责任公司审验，并出具中喜验字（2011）第 01008 号验资报告。工商变更登记手续已于 2011 年 5 月 5 日完成。

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

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 万元为基数，按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积 23,540 万元向全体出资者转增股本总额 23,540 万股，转增后公司总股本增至 47,080 万股。工商变更登记手续已于 2012 年 12 月 10 日完成。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

无。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-34,661,748.64	110,167,591.31		27,541,897.82	82,625,693.49		47,963,944.85
可供出售金融资产公允价值变动损益	-34,661,748.64	110,167,591.31		27,541,897.82	82,625,693.49		47,963,944.85
其他综合收益合计	-34,661,748.64	110,167,591.31		27,541,897.82	82,625,693.49		47,963,944.85

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

无。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,423,660.94	8,588,830.18		29,012,491.12
合计	20,423,660.94	8,588,830.18		29,012,491.12

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	160,701,175.44	151,178,248.21
调整后期初未分配利润	160,701,175.44	151,178,248.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	87,701,002.79	17,480,968.41
减：提取法定盈余公积	8,588,830.18	3,250,052.98
应付普通股股利	4,580,844.76	4,707,988.20
期末未分配利润	235,232,503.29	160,701,175.44

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	697,245,174.51	604,131,879.87	600,418,105.96	510,724,051.53
其他业务	111,916,517.26	65,175,261.09	1,645,897.08	316,061.81
合计	809,161,691.77	669,307,140.96	602,064,003.04	511,040,113.34

62、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	44,000.00	56,562.64
城市维护建设税	12,295.89	180,229.83
教育费附加	9,946.26	128,738.90
地方水利建设基金	7.36	25,325.29
合计	66,249.51	390,856.66

其他说明:

63、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,223,339.98	6,159,991.77
运输装卸费	11,362,103.03	13,894,038.99
差旅费	271,061.09	644,094.19
报关及检验费	322,094.58	308,073.94
广告费	403,782.34	821,335.75
办公费	1,419,157.64	2,015,103.73
仓储及租赁费	131,939.99	7,995,109.18
短期出口信用保险	691,448.51	770,185.77

修理费	13,000.00	70,940.96
展览费	568,083.04	26,096.17
业务招待费	89,692.50	113,891.37
物业费	59,524.49	237,800.83
水电费	17,812.80	151,441.27
促销费	840,371.60	1,204,137.77
通讯费	41,063.99	130,877.62
其他	731,134.09	8,303,384.69
合计	20,185,609.67	42,846,504.00

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,805,612.04	9,355,456.47
办公费	2,133,038.60	1,944,150.71
差旅费	940,223.87	798,666.20
业务招待费	519,386.70	901,568.60
折旧费	3,302,301.25	2,549,294.83
无形资产摊销	793,748.88	784,335.20
水电费	1,321,283.62	687,145.60
交通费	1,909,126.23	1,106,959.68
机物料消耗	488,666.30	380,975.42
税费	1,203,090.46	1,251,948.98
研发支出	143,994.45	195,680.30
中介费用	920,458.48	191,509.43
租赁费	652,973.55	650,667.95
其他	929,758.06	707,141.90
合计	21,063,662.49	21,505,501.27

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	16,058,557.29	4,041,469.28
减：利息收入	404,028.42	1,056,365.02
手续费	744,141.82	837,654.96
汇兑损益	2,426,548.36	3,259,945.80
合计	18,825,219.05	7,082,705.02

其他说明：

66、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	4,573,847.63	334,932.08
合计	4,573,847.63	334,932.08

其他说明：

67、公允价值变动收益

无。

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,027,002.60	
合计	2,027,002.60	

其他说明：

69、营业外收入

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
非流动资产处置利得合计	84,139.72	152,448.34	84,139.72
其中：固定资产处置利得	84,139.72	152,448.34	84,139.72
政府补助	11,298,000.00	2,570,000.00	11,298,000.00
处置无法支付的款项利得	291,745.20		291,745.20
其他	919,107.57	20,595.48	919,107.57
合计	12,592,992.49	2,743,043.82	12,592,992.49

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中小企业发展扶持资金			
农业新型经营主体发展资金			
外经贸发展政策资金	60,000.00	50,000.00	与收益相关
省级服务业发展专项资金			
省农行龙头企业贷款贴息补贴	1,000,000.00	200,000.00	与收益相关
所得税新增补贴收入	10,000,000.00	2,193,000.00	与收益相关
收出口信用保险费补助专项基金	238,000.00	127,000.00	与收益相关
合计	11,298,000.00	2,570,000.00	--

其他说明：

70、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		294,063.25	
其中：固定资产处置损失		294,063.25	
对外捐赠	72,000.00	30,000.00	72,000.00
其他	560,310.62	2,542,053.21	560,310.62
合计	632,310.62	2,866,116.46	632,310.62

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	643,584.16	864,974.11
递延所得税费用	44,951.06	404,607.58
合计	688,535.22	1,269,581.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	89,127,646.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,281,911.73
非应税收入的影响	-22,769,240.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	70,014.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,406,706.29
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,541,791.03
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化：	-29,236.05
所得税费用	688,535.22

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款项	31,011,644.64	71,785,480.00
收到退回备用金、押金、保证金	4,728,467.12	3,538,856.06
收到政府补助	11,298,000.00	
其他	2,351,140.27	
合计	49,389,252.03	75,324,336.06

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	本期发生额	上期发生额
支付的往来款项	77,766,236.20	26,792,596.01
管理费用	8,111,870.50	3,020,962.23

销售费用	11,396,881.66	2,335,772.38
支付备用金、退回押金	14,200,897.99	
其他	2,753,328.21	3,512,632.86
合计	114,229,214.56	35,661,963.48

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

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款保证金	5,000,000.00	758,217.80
合计	5,000,000.00	758,217.80

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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	88,439,111.71	17,470,736.34
加：资产减值准备	4,573,847.63	334,932.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,158,640.52	16,323,343.47
无形资产摊销	686,568.60	679,755.20
长期待摊费用摊销	235,120.00	847,116.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	-84,139.72	141,614.91

的损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	16,058,557.29	4,041,469.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	44,951.06	404,607.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-183,144,341.47	-133,621,907.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-162,371,581.42	28,307,778.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-51,925,404.31	33,343,411.85
经营活动产生的现金流量净额	-271,328,670.11	-31,727,141.19
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	40,198,116.93	103,169,713.87
减：现金的期初余额	103,169,713.87	80,132,860.20
现金及现金等价物净增加额	-62,971,596.94	23,036,853.67

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无。

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	40,198,116.93	103,169,713.87
其中：库存现金	46,553.10	128,959.90
可随时用于支付的银行存款	40,151,563.83	103,040,753.97
三、期末现金及现金等价物余额	40,198,116.93	103,169,713.87

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

无。

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
存货	175,000,000.00	抵押
固定资产	151,618,478.04	抵押
无形资产	6,004,486.66	抵押
合计	332,622,964.70	--

其他说明：

77、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,336,148.00	6.1190	8,175,889.61
欧元	1,237.48	7.4556	9,226.16
其中：美元	8,835,018.39	6.1190	54,061,477.53
短期借款			
其中：美元	1,190,000.00	6.1190	7,281,610.00
应付账款			
其中：美元	11,681,216.93	6.1190	71,477,366.39
欧元	8,526.75	7.4556	63,572.04
其他应付款			
其中：美元	244,089.03	6.1190	1,493,580.77

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

78、套期

无。

79、其他

无。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

(2) 合并成本及商誉

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

(6) 其他说明

无。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

(2) 合并成本

无。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

无。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
龙口广源国际货运代理有限公司	龙口市	龙口市	国际货运代理, 货物及技术进出口	100.00%		设立
吐鲁番嘉禾农业开发有限公司	吐鲁番市	吐鲁番市	水果、蔬菜、坚果、果仁、干果的加工销售	100.00%		设立
朗源实业(上海)有限公司	上海市	上海市	实业投资、商务咨询、食用农产品销售	100.00%		设立
吐鲁番嘉源农业开发有限公司	吐鲁番市	吐鲁番市	水果、蔬菜、坚果、果仁、干果的加工销售	100.00%		设立
烟台百果源有限公司	龙口市	龙口市	食品加工、销售	53.00%		设立
朗源兴业(北京)有限公司	北京市	北京市	食品销售	100.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
烟台百果源有限公司	47.00%	738,108.92	0.00	47,727,876.85

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台百果源有限公司	694,398,138.84	6,697,710.92	701,095,849.76	599,547,175.61		599,547,175.61	62,976,078.69		62,976,078.69	42,997,849.06		42,997,849.06

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台百果源有限公司	223,488,229.90	1,570,444.52		-252,610,964.93		-21,770.37		42,926,956.89

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，应收账款的回收较有保证。本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司对应收账款余额进行持续监控，并采取以下措施加强应收账款的回收管理，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

1. 不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

2. 做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

为降低信用风险，本公司专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司未提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司还与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险主要来自短期借款。按浮息或定息计算的债务导致本公司分别面对现金流利率风险及公允价值利率风险。因本公司借款大部分系固定利率，浮动利率较少，故利率风险较低。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）可供出售金融资产	176,551,926.46			176,551,926.46
（2）权益工具投资	176,551,926.46			176,551,926.46
持续以公允价值计量的资产总额	176,551,926.46			176,551,926.46
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司的可供出售金融资产为持有的永辉超市股份有限公司（601933）流通 A 股，在计量日能够取得在活跃市场上未经调整的报价，据此确认该项资产存在第一层次公允价值计量项目市价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
新疆尚龙股权投资	新疆喀什	投资管理	700 万	29.89%	29.89%

管理有限公司					
--------	--	--	--	--	--

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九，在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
龙口市广源果品有限责任公司	本公司第三大股东、本公司实际控制人控制的企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
烟台百果源有限公司	30,000,000.00	2014年10月24日	2019年10月23日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
威大广	20,000,000.00	2014年11月28日	2015年10月28日	否
新疆尚龙股权投资管理 有限公司	100,000,000.00	2014年11月07日	2015年11月06日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	115.88	107.23

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	烟台朗源果蔬专业合作社	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	戚大广		28,000,000.00
其他应付款	新疆尚龙股权投资管理有限 公司		6,000,000.00

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司无需要披露重大承诺事项及重大或有事项。

2、或有事项

无。

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	9,416,000.00
-----------	--------------

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无。

(2) 未来适用法

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	99,633,254.07	100.00%	3,207,244.25	3.22%	96,426,009.82	112,639,852.09	100.00%	3,500,719.96	3.11%	109,139,132.13
合计	99,633,254.07		3,207,244.25		96,426,009.82	112,639,852.09		3,500,719.96		109,139,132.13

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	57,683,841.83	2,884,192.09	5.00%
1至2年	2,831,660.90	283,166.09	10.00%

2至3年	132,953.57	39,886.07	30.00%
合计	60,648,456.30	3,207,244.25	5.29%

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,207,244.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 286,467.15 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,008.56

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海待梦底国际贸易有限公司	应收销售货款	2,476.00	确定无法收回的呆账	公司内部审批程序	否
龙口市东江镇盛辉快运服务部	应收销售货款	1,121.40	确定无法收回的呆账	公司内部审批程序	否
上海东方电视购物有限公司	应收销售货款	843.59	确定无法收回的呆账	公司内部审批程序	否
重庆永辉超市有限公司	应收销售货款	430.77	确定无法收回的呆账	公司内部审批程序	否
深圳市鑫荣懋实业发展有限公司	应收销售货款	375.99	确定无法收回的呆账	公司内部审批程序	否
龙口市顺捷物流有限公司	应收销售货款	240.00	确定无法收回的呆账	公司内部审批程序	否
富邦歌华（北京）商贸有限责任公司	应收销售货款	223.28	确定无法收回的呆账	公司内部审批程序	否
李俊召	应收销售货款	200.00	确定无法收回的呆账	公司内部审批程序	否
烟台誉州食品有限公	应收销售货款	156.00	确定无法收回的呆	公司内部审批程序	否

司			账		
步步高商业连锁股份有限公司	应收销售货款	150.23	确定无法收回的呆账	公司内部审批程序	否
合计	--	6,217.26	--	--	--

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
朗源实业(上海)有限公司	非关联方	38,984,797.77	一年以内	39.13
LINLIN	非关联方	4,878,747.84	一年以内	4.90
WW	非关联方	4,577,041.37	一年以内	4.59
永辉超市股份有限公司	非关联方	4,267,794.23	一年以内、一至二年	4.28
李军荣	非关联方	4,030,491.80	一年以内	4.05
合计		56,738,873.01		56.95

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	436,323,100.27	100.00%	48,975.05	0.01%	436,274,125.22	237,777.30	100.00%	34,044.80	14.32%	203,732.50
合计	436,323,100.27		48,975.05		436,274,125.22	237,777.30		34,044.80		203,732.50

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	377,406.97	18,870.35	5.00%
1 至 2 年	38,500.00	3,850.00	10.00%
2 至 3 年	1,049.00	314.70	30.00%
4 至 5 年	5,000.00	4,000.00	80.00%
5 年以上	21,940.00	21,940.00	100.00%
合计	443,895.97	48,975.05	11.03%

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,930.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	435,960,130.08	9,049.00
备用金	153,770.00	171,288.30
押金、保证金	184,171.00	49,900.00
其他	25,029.19	7,540.00

合计	436,323,100.27	237,777.30
----	----------------	------------

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
烟台百果源有限公司	往来款	435,879,204.30	1 年以内	99.94%	
李博	备用金	71,876.78	1 年以内	0.02%	3,593.84
戚大武	备用金	70,000.00	1 年以内	0.02%	3,500.00
邹美翠	备用金	55,600.00	1 年以内	0.01%	2,780.00
梅斯拓普（北京）国际商务会展有限公司	定金	30,000.00	1—2 年	0.01%	3,000.00
合计	--	436,106,681.08	--	100.00%	12,873.84

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	102,700,000.00		102,700,000.00	59,700,000.00		59,700,000.00
合计	102,700,000.00		102,700,000.00	59,700,000.00		59,700,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额

龙口广源国际货运代理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
吐鲁番嘉禾农业开发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
朗源实业（上海）有限公司	28,700,000.00			28,700,000.00		
朗源兴业食品（北京）有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
吐鲁番嘉源农业开发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
烟台百果源有限公司	10,000,000.00	43,000,000.00		53,000,000.00		
合计	59,700,000.00	43,000,000.00		102,700,000.00		

（2）对联营、合营企业投资

无。

（3）其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	467,907,784.02	401,896,050.77	543,376,700.10	472,951,667.58
其他业务	109,419,151.17	63,170,877.71	1,402,532.72	444,908.50
合计	577,326,935.19	465,066,928.48	544,779,232.82	473,396,576.08

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,027,002.60	
合计	2,027,002.60	

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	84,139.72	
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）	11,298,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	578,542.15	
少数股东权益影响额	34.97	
合计	11,960,646.90	--

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、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.99%	0.186	0.186
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.35%	0.161	0.161

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

无。

4、会计政策变更相关补充资料

√ 适用 □ 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述, 重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下:

单位: 元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	80,132,860.20	103,927,931.67	45,959,083.11
应收账款	78,850,605.95	71,834,471.83	139,417,306.17
预付款项	22,438,174.28	15,672,334.08	104,935,667.10
其他应收款	5,988,865.74	709,064.72	2,126,266.45
存货	336,724,027.90	470,345,935.01	653,490,276.48
其他流动资产	34,767,383.17	55,888,901.55	53,763,462.76
流动资产合计	558,901,917.24	718,378,638.86	999,692,062.07
非流动资产:			
可供出售金融资产	1,960,000.00	68,344,335.15	178,511,926.46
固定资产	225,958,040.93	234,652,049.43	233,530,849.92
在建工程	41,774,321.51	347,149.00	16,219,232.75
无形资产	9,389,449.17	8,730,976.02	9,649,667.83
长期待摊费用	2,609,886.11	521,247.56	286,127.56
递延所得税资产	584,847.66	11,734,156.29	135,289.02
其他非流动资产	18,469,771.19	42,351,250.44	44,923,634.88
非流动资产合计	300,746,316.57	366,681,163.89	483,256,728.42
资产总计	859,648,233.81	1,085,059,802.75	1,482,948,790.49
流动负债:			
短期借款	92,245,998.00	269,137,160.00	498,981,610.00
应付账款	46,142,084.11	67,036,597.94	43,363,446.73
预收款项	2,843,298.86	1,791,485.20	14,899,317.89
应付职工薪酬	1,263,966.24	1,511,528.98	1,575,625.43
应交税费	439,092.04	1,687,665.13	1,479,815.81

应付利息	157,919.21	1,475,269.69	3,288,836.01
其他应付款	6,968,303.82	44,731,524.78	2,199,625.54
流动负债合计	150,060,662.28	387,371,231.72	565,788,277.41
非流动负债：			
递延所得税负债			15,987,981.61
非流动负债合计			15,987,981.61
负债合计	150,060,662.28	387,371,231.72	581,776,259.02
所有者权益：			
股本	470,800,000.00	470,800,000.00	470,800,000.00
资本公积	70,435,715.36	70,435,715.36	70,435,715.36
其他综合收益		-34,661,748.64	47,963,944.85
盈余公积	17,173,607.96	20,423,660.94	29,012,491.12
未分配利润	151,178,248.21	160,701,175.44	235,232,503.29
归属于母公司所有者权益合计	709,587,571.53	687,698,803.10	853,444,654.62
少数股东权益		9,989,767.93	47,727,876.85
所有者权益合计	709,587,571.53	697,688,571.03	901,172,531.47
负债和所有者权益总计	859,648,233.81	1,085,059,802.75	1,482,948,790.49

5、其他

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、经公司法定代表人签名的2014年年度报告文本原件。
- 五、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

朗源股份有限公司

法定代表人：

2015年4月21日