
朗源股份有限公司

审计报告

中喜审字（2014）第0510号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.cn



审计报告

中喜审字〔2014〕第 0510 号

朗源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的朗源股份有限公司（以下简称“朗源股份公司”）财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013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。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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2013年12月31日的财务状况以及2013年度的经营成果和现金流量。

中喜会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 • 北京

2014年4月24日

合并资产负债表

编制单位：朗源股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	5.1	103,927,931.67	80,132,860.20
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	5.2	71,834,471.83	78,850,605.95
预付款项	5.3	15,672,334.08	22,438,174.28
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5.4	709,064.72	5,988,865.74
存货	5.5	470,345,935.01	336,724,027.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.6	55,888,901.55	34,767,383.17
流动资产合计		718,378,638.86	558,901,917.24
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	5.7	114,560,000.00	1,960,000.00
投资性房地产			
固定资产	5.8	234,652,049.43	225,958,040.93
在建工程	5.9	347,149.00	41,774,321.51
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5.10	8,730,976.02	9,389,449.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.11	521,247.56	2,609,886.11
递延所得税资产	5.12	180,240.08	584,847.66
其他非流动资产	5.14	42,351,250.44	18,469,771.19
非流动资产合计		401,342,912.53	300,746,316.57
资产总计		1,119,721,551.39	859,648,233.81

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

负债及股东权益	附注	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款	5. 15	269, 137, 160. 00	92, 245, 998. 00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	5. 16	67, 036, 597. 94	46, 142, 084. 11
预收款项	5. 17	1, 791, 485. 20	2, 843, 298. 86
应付职工薪酬	5. 18	1, 511, 528. 98	1, 263, 966. 24
应交税费	5. 19	1, 687, 665. 13	439, 092. 04
应付利息		1, 475, 269. 69	157, 919. 21
应付股利			
其他应付款	5. 20	44, 731, 524. 78	6, 968, 303. 82
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		387, 371, 231. 72	150, 060, 662. 28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		387, 371, 231. 72	150, 060, 662. 28
股东权益：			
股本	5. 21	470, 800, 000. 00	470, 800, 000. 00
资本公积	5. 22	70, 435, 715. 36	70, 435, 715. 36
减：库存股			
盈余公积	5. 23	20, 423, 660. 94	17, 173, 607. 96
未分配利润	5. 24	160, 701, 175. 44	151, 178, 248. 21
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		722, 360, 551. 74	709, 587, 571. 53
少数股东权益		9, 989, 767. 93	
股东权益合计		732, 350, 319. 67	709, 587, 571. 53
负债及股东权益总计		1, 119, 721, 551. 39	859, 648, 233. 81

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：朗源股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2013年度	2012年度
一、营业收入	5.25	602,064,003.04	458,207,482.48
二、营业总成本		583,200,612.37	436,168,463.60
其中：营业成本	5.25	511,040,113.34	380,626,446.14
营业税金及附加	5.26	390,856.66	499,644.68
销售费用	5.27	42,846,504.00	31,642,283.72
管理费用	5.28	21,505,501.27	21,496,705.38
财务费用	5.29	7,082,705.02	603,449.01
资产减值损失	5.30	334,932.08	1,299,934.67
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益			
三、营业利润		18,863,390.67	22,039,018.88
加：营业外收入	5.31	2,743,043.82	963,787.71
减：营业外支出	5.32	2,866,116.46	300,179.57
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额		18,740,318.03	22,702,627.02
减：所得税费用	5.33	1,269,581.69	-344,072.15
五、净利润		17,470,736.34	23,046,699.17
归属于母公司所有者的净利润		17,480,968.41	23,046,699.17
少数股东损益		-10,232.07	
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	5.34.1	0.0371	0.0490
（二）稀释每股收益	5.34.2	0.0371	0.0490
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		17,470,736.34	23,046,699.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,480,968.41	23,046,699.17
归属于少数股东的综合收益总额		-10,232.07	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：朗源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013年度	2012年度
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		620,458,730.46	465,650,107.66
收取的税费返还		11,850,075.81	11,878,820.86
收到的其他与经营活动有关的现金	5.36.1	75,324,336.06	3,732,691.63
经营活动现金流入小计		707,633,142.33	481,261,620.15
购买商品、接受劳务支付的现金		675,115,160.30	494,827,993.96
支付给职工以及为职工支付的现金		26,339,285.16	26,289,594.29
支付的各项税费		2,243,874.58	3,372,247.38
支付的其他与经营活动有关的现金	5.36.2	35,661,963.48	13,324,688.85
经营活动现金流出小计		739,360,283.52	537,814,524.48
经营活动产生的现金流量净额		-31,727,141.19	-56,552,904.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收入收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		32,120.00	2,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,120.00	2,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		9,456,214.50	40,349,966.85
投资所支付的现金		112,600,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		122,056,214.50	40,349,966.85
投资活动产生的现金流量净额		-122,024,094.50	-40,347,666.85
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		10,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,000,000.00	
取得借款所收到的现金		470,681,377.40	91,716,517.20
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		480,681,377.40	91,716,517.20
偿还债务所支付的现金		293,103,970.50	95,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		7,497,740.14	393,236.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		300,601,710.64	95,393,236.12
筹资活动产生的现金流量净额		180,079,666.76	-3,676,718.92
四、汇率变动对现金的影响额		-2,533,359.60	-388,413.42
五、现金及现金等价物净增加额		23,795,071.47	-100,965,703.52
加：期初现金及现金等价物余额		80,132,860.20	181,098,563.72
六、期末现金及现金等价物余额		103,927,931.67	80,132,860.20

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：朗源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013年度						
		归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额		470,800,000.00	70,435,715.36		17,173,607.96	151,178,248.21		709,587,571.53
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额		470,800,000.00	70,435,715.36		17,173,607.96	151,178,248.21		709,587,571.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,250,052.98	9,522,927.23	9,989,767.93	22,762,748.14
（一）净利润						17,480,968.41	-10,232.07	17,470,736.34
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计						17,480,968.41	-10,232.07	17,470,736.34
（三）股东投入和减少资本							10,000,000.00	10,000,000.00
1. 股东投入资本							10,000,000.00	10,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					3,250,052.98	-7,958,041.18		-4,707,988.20
1. 提取盈余公积					3,250,052.98	-3,250,052.98		
2. 对股东的分配						-4,707,988.20		-4,707,988.20
3. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								

2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额		470,800,000.00	70,435,715.36		20,423,660.94	160,701,175.44	9,989,767.93	732,350,319.67

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：朗源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2012年度						
		归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额		235,400,000.00	305,835,715.36		14,621,395.60	130,683,761.40		686,540,872.36
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额		235,400,000.00	305,835,715.36		14,621,395.60	130,683,761.40		686,540,872.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		235,400,000.00	-235,400,000.00		2,552,212.36	20,494,486.81		23,046,699.17
(一) 净利润						23,046,699.17		23,046,699.17
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计						23,046,699.17		23,046,699.17
(三) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								

3. 其他								
（四）利润分配					2, 552, 212. 36	-2, 552, 212. 36		
1. 提取盈余公积					2, 552, 212. 36	-2, 552, 212. 36		
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（五）股东权益内部结转		235, 400, 000. 00	-235, 400, 000. 00					
1. 资本公积转增股本		235, 400, 000. 00	-235, 400, 000. 00					
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额		470, 800, 000. 00	70, 435, 715. 36		17, 173, 607. 96	151, 178, 248. 21		709, 587, 571. 53

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：朗源股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金		28,881,874.15	57,178,604.04
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	11.1	109,139,132.13	109,560,370.68
预付款项		57,871,065.16	70,184,617.86
应收利息			
应收股利			
其他应收款	11.2	203,732.50	88,000.40
存货		419,148,406.84	281,856,808.89
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,161,210.58	
流动资产合计		627,405,421.36	518,868,401.87
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	11.3	174,260,000.00	51,660,000.00
投资性房地产			
固定资产		202,665,725.92	208,017,485.24
在建工程		336,514.00	26,677,541.76
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,730,976.02	9,389,449.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		178,292.56	188,679.25
递延所得税资产			
其他非流动资产		39,406,420.48	14,704,728.38
非流动资产合计		425,577,928.98	310,637,883.80
资产总计		1,052,983,350.34	829,506,285.67

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

负债及股东权益	附注	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款		269,137,160.00	92,245,998.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		69,221,963.86	40,125,248.24
预收款项		2,366,881.95	4,498,534.06
应付职工薪酬		1,261,890.78	886,885.01
应交税费		-34,761,098.13	-26,419,680.62
应付利息		1,475,269.69	157,919.21
应付股利			
其他应付款		1,459,543.35	2,982,184.52
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		310,161,611.50	114,477,088.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		310,161,611.50	114,477,088.42
股东权益：			
股本		470,800,000.00	470,800,000.00
资本公积		70,435,715.36	70,435,715.36
减：库存股			
盈余公积		20,423,660.94	17,173,607.96
未分配利润		181,162,362.54	156,619,873.93
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		742,821,738.84	715,029,197.25
少数股东权益			
股东权益合计		742,821,738.84	715,029,197.25
负债及股东权益总计		1,052,983,350.34	829,506,285.67

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：朗源股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2013年度	2012年度
一、营业收入	11.4	544,779,232.82	443,370,378.72
减：营业成本	11.4	473,396,576.08	389,913,620.00
营业税金及附加		362,068.59	363,337.27
销售费用		21,810,162.60	12,961,517.63
管理费用		11,586,936.71	14,020,343.92
财务费用		6,948,878.06	496,214.35
资产减值损失		-388,207.35	772,012.74
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		31,062,818.13	24,843,332.81
加：营业外收入		2,729,359.21	917,244.08
减：营业外支出		269,764.88	124,016.19
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		33,522,412.46	25,636,560.70
减：所得税费用		1,021,882.67	114,437.13
四、净利润		32,500,529.79	25,522,123.57
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		32,500,529.79	25,522,123.57

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：朗源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013年度	2012年度
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		586,249,789.53	459,132,298.30
收取的税费返还		11,551,244.67	11,766,645.80
收到的其他与经营活动有关的现金		32,721,157.08	2,651,944.80
经营活动现金流入小计		630,522,191.28	473,550,888.90
购买商品、接受劳务支付的现金		645,209,009.04	478,558,806.34
支付给职工以及为职工支付的现金		15,771,254.21	14,346,896.94
支付的各项税费		1,614,676.83	2,521,033.85
支付的其他与经营活动有关的现金		35,235,480.99	28,976,322.09
经营活动现金流出小计		697,830,421.07	524,403,059.22
经营活动产生的现金流量净额		-67,308,229.79	-50,852,170.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收入收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		32,120.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,120.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,093,414.91	23,490,713.36
投资所支付的现金		122,600,000.00	29,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		128,693,414.91	53,190,713.36
投资活动产生的现金流量净额		-128,661,294.91	-53,190,713.36
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		470,681,377.40	91,716,517.20
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		470,681,377.40	91,716,517.20
偿还债务所支付的现金		293,103,970.50	95,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		7,497,740.14	393,236.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		300,601,710.64	95,393,236.12
筹资活动产生的现金流量净额		170,079,666.76	-3,676,718.92
四、汇率变动对现金的影响额		-2,406,871.95	-386,857.42
五、现金及现金等价物净增加额		-28,296,729.89	-108,106,460.02
加：期初现金及现金等价物余额		57,178,604.04	165,285,064.06
六、期末现金及现金等价物余额		28,881,874.15	57,178,604.04

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：朗源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013年度					
		实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		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、本年初余额		470,800,000.00	70,435,715.36		17,173,607.96	156,619,873.93	715,029,197.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,250,052.98	24,542,488.61	27,792,541.59
(一) 净利润						32,500,529.79	32,500,529.79
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						32,500,529.79	32,500,529.79
(三) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配					3,250,052.98	-7,958,041.18	-4,707,988.20
1. 提取盈余公积					3,250,052.98	-3,250,052.98	
2. 对股东的分配						-4,707,988.20	-4,707,988.20
3. 其他							
(五) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							

3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期期末余额		470,800,000.00	70,435,715.36		20,423,660.94	181,162,362.54	742,821,738.84

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：朗源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2012年度					
		实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		235,400,000.00	305,835,715.36		14,621,395.60	133,649,962.72	689,507,073.68
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额		235,400,000.00	305,835,715.36		14,621,395.60	133,649,962.72	689,507,073.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		235,400,000.00	-235,400,000.00		2,552,212.36	22,969,911.21	25,522,123.57
（一）净利润						25,522,123.57	25,522,123.57
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						25,522,123.57	25,522,123.57
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							

（四）利润分配					2,552,212.36	-2,552,212.36	
1. 提取盈余公积					2,552,212.36	-2,552,212.36	
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（五）股东权益内部结转		235,400,000.00	-235,400,000.00				
1. 资本公积转增股本		235,400,000.00	-235,400,000.00				
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期期末余额		470,800,000.00	70,435,715.36		17,173,607.96	156,619,873.93	715,029,197.25

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

朗源股份有限公司

2013年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额都以人民币元为单位）

附注1 公司基本情况

朗源股份有限公司（以下简称“公司”）系于2009年4月在原烟台广源果蔬有限公司基础上依法整体变更设立的股份有限公司。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。

公司组织机构如下：

附注2 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

2.1 财务报表的编制基础

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

2.2 遵循企业会计准则声明

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

2.3 会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

2.4 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

2.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2.5.1 同一控制下的企业合并

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

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2.5.2 非同一控制下的企业合并

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

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

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

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

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

2.6 合并财务报表的编制方法

2.6.1 合并财务报表的合并范围

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

2.6.2 母公司与子公司采用的会计政策和会计期间不一致的处理方法。

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

2.7 现金等价物的确定标准

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

2.8 外币业务和外币报表折算

2.8.1 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

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

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

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

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

2.8.2 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日外币项目的折算方法：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

2.9 金融工具

2.9.1 金融工具的分类、确认依据和计量方法

①金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金额资产、金融负债和权益工具。

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

②金融工具的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

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

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

B、持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以

后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C、应收款项

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

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

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

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

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

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

2.9.2 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

②金融资产转移的计量方法

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

所转移金融资产的账面价值：

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

终止确认部分的账面价值：

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

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

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

2.9.3金融负债终止确认条件

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

2.9.4金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

2.9.5金融资产（不含应收款项）减值测试方法

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

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

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

值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值与原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

2.10 应收款项

2.10.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

2.10.2 按组合计提坏账准备的应收款项：

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

2.10.3 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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

2.10.4 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2.11 存货

2.11.1 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品等。

2.11.2 取得和发出存货的计价方法

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

2.11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

2.11.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

2.11.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

2.12 长期股权投资

2.12.1 初始投资成本确定

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

③ 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.12.2 后续计量及损益确认方法

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

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

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

①长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

②取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

④被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

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

2.12.3确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制的判断依据：

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

A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

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

②重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。

B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

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

D、向被投资单位派出管理人员。

E、向被投资单位提供关键技术。

2.12.4减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

②商誉减值准备

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

2.13投资性房地产

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

本公司对投资性房地产按照成本法进行计量。

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

2.14固定资产

2.14.1固定资产确认条件

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

2.14.2各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	净残值率（%）	使用年限（年）	年折旧率（%）
----	---------	---------	---------

房屋及建筑物	10	40	2.25
交通工具	10	5	18
机器设备	10	10	9
办公设备	10	5	18
专用设备	10	10	9

2.14.3 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

2.14.4 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“2.14.2 各类固定资产的折旧方法”计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“2.14.2 各类固定资产的折旧方法”计提折旧。

2.14.5 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，

采用年限平均法单独计提折旧。

2.15 在建工程

2.15.1 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

2.15.2 在建工程结转为固定资产的时点

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

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

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

②该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

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

2.15.3 在建工程减值准备

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

2.16 借款费用

2.16.1 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售

状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

2.16.2借款费用资本化期间

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

2.16.3借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度、半年度、年度计算借款费用资本化金额。

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

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

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

息金额。

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

2.17 无形资产

2.17.1 初始计量

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

2.17.2 后续计量

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

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

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

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

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

2.17.3 使用寿命的估计

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- (3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

2.17.4 内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的划分

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

2.18 长期待摊费用

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

2.19 预计负债

2.19.1 预计负债的确认原则

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

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2.19.2 预计负债的计量方法

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

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

2.20 股份支付及权益工具

2.20.1 以权益结算的股份支付

- (1) 以权益结算的股份支付换取职工提供服务或其他方提供类似服务的，以授予职工和其他方权益工具的公允价值计量。
- (2) 授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。
- (3) 公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。
- (4) 在行权日，公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

2.20.2 以现金结算的股份支付

- (1) 以现金结算的股份支付，以承担负债的公允价值计量。

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

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

(4) 后续计量

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

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

2.21 收入确认原则

2.21.1 销售商品收入,在下列条件均能满足时予以确认:

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

2.21.2 提供劳务收入,按下列原则予以确认:

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

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

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

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

2.21.3 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时确认：

(1) 与交易相关的经济利益能够流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

2.22 政府补助

2.22.1 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

2.23 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

①商誉的初始确认；

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

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

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

(3)递延所得税资产减值

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

2. 24经营租赁和融资租赁

2. 24. 1租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

2. 24. 2融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

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

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

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

赁以外的其他租赁。

2.24.3 融资租赁的主要会计处理

(1) 承租人的会计处理

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

(2) 出租人的会计处理

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

2.24.4 经营租赁的主要会计处理

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

2.25 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期内，本公司未发生重大会计政策变更。

本报告期内，本公司未发生重大会计估计变更。

2.26 前期会计差错更正

本报告期内，本公司未发生重大会计差错更正。

2.27 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

2.27.1 职工薪酬

职工薪酬包括公司在职工为公司提供服务的会计期间支付的工资、奖金以及为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金以及为职工支付的职工福利费和工会经费、职工教育经费。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，并即将实施，企业不能单方面撤回解除劳动关系的计划或裁减建议，公司确认由此而产生的预计负债，同时计入当期费用。

2.27.2 利润分配

根据公司章程规定，当年实现的净利润按以下顺序及规定进行分配：

①弥补以前年度的亏损；

②提取法定盈余公积10%；

③提取任意盈余公积；

④支付股东股利。

附注3 主要税项

3.1 主要税种及税率

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

3.2 税收优惠及批文

3.2.1根据2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）及《山东省国家税务局关于印发〈支持服务业发展的税收政策〉的通知》（鲁国税函[2008]306号），经山东省龙口市国家税务局备案，本公司2013年度农产品初加工减免企业所得税。

3.2.2根据2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，经吐鲁番鄯善县国家税务局备案，本公司子公司吐鲁番嘉禾农业开发有限公司2013年度农产品初加工减免企业所得税。

3.2.3根据2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，经吐鲁番市国家税务局备案，本公司子公司吐鲁番嘉源农业开发有限公司2013年度农产品初加工减免企业所得税。

附注4 企业合并及合并财务报表

4.1 子公司情况

4.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
龙口广源国际货运代理有限公司	全资	山东	货运代理	500	注1
吐鲁番嘉禾农业开发有限公司	全资	新疆	食品加工、销售	500	注2
朗源实业（上海）有限公司	全资	上海	食品销售	2870	注3
朗源兴业（北京）有限公司	全资	北京	食品销售	600	注4
吐鲁番嘉源农业开发有限公司	全资	新疆	食品加工、销售	500	注5
烟台百果源有限公司	控股	山东	食品加工、销售	10000	注6

（接上表）

子公司全称	期末实际出资额（万元）	实际上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）		表决权比例（%）	是否合并报表
			直接	间接		
龙口广源国际货运代理有限公司	500		100		100	是
吐鲁番嘉禾农业开发有限公司	500		100		100	是
朗源实业（上海）有限公司	2870		100		100	是
朗源兴业（北京）有限公司	600		100		100	是
吐鲁番嘉源农业开发有限公司	500		100		100	是
烟台百果源有限公司	1000		53		53	是

(接上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
龙口广源国际货运代理有限公司			
吐鲁番嘉禾农业开发有限公司			
朗源实业（上海）有限公司			
朗源兴业（北京）有限公司			
吐鲁番嘉源农业开发有限公司			
烟台百果源有限公司	9,989,767.9		
	3		

注1：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）。

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

注3：实业投资，商务咨询，企业管理咨询（咨询类项目除经纪），从事计算机软硬件领域内的技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让，机电设备的安装、维修（除专控），食用农产品（不含生猪、牛、羊肉等家畜产品）的销售。批发非实物方式：预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏）。以下限分支机构经营：饮品店；预包装食品兼散装食品零售。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

注4：许可经营项目：批发兼零售（非实物方式）预包装食品（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）

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

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

4.2 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
烟台百果源有限公司	19,978,229.63	-21,770.37

附注5 合并财务报表项目注释

5.1 货币资金

项目	2013.12.31		2012.12.31	
	原币	人民币	原币	人民币
现金		128,959.90		194,002.77
其中：人民币		120,679.05		171,601.63
美元	1,358.21	8,280.85	3,563.94	22,401.14
银行存款		103,040,753.97		79,157,185.11
其中：人民币		92,362,174.23		65,283,667.38
美元	1,751,428.76	10,678,286.01	2,207,149.61	13,873,038.88
欧元	34.89	293.73	57.57	478.85
其他货币资金	124,361.20	758,217.80	124,361.20	781,672.32
合计		103,927,931.67		80,132,860.20

5.1.1 2013年12月31日外币折算汇率为1美元=6.0969元人民币、1欧元=8.4189元人民币

2012年12月31日外币折算汇率为1美元=6.2855元人民币、1欧元=8.3176元人民币

5.1.2 截止2013年12月31日，本公司无使用权受到限制的货币资金。

5.2 应收账款

5.2.1 应收账款按类别列示

种类	2013.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1：按照账龄组合	75,639,573.98	100.00	3,805,102.15	5.03
组合小计	75,639,573.98	100.00	3,805,102.15	5.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	75,639,573.98	100.00	3,805,102.15	5.03

(接上表)

种类	2012. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1: 按照账龄组合	83,027,401.06	100.00	4,176,795.11	5.03
组合小计	83,027,401.06	100.00	4,176,795.11	5.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	83,027,401.06	100.00	4,176,795.11	5.03

5.2.2应收账款账龄分析

类别	2013. 12. 31			2012. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	75,190,335.73	99.41	3,759,516.57	82,520,403.89	99.39	4,126,020.19
一至二年	446,305.47	0.59	44,630.54	506,621.18	0.61	50,662.12
二至三年	2,556.79	0.00	767.04	375.99	0.00	112.80
三至四年	375.99	0.00	188.00			
四至五年						
五年以上						
合计	75,639,573.98	100.00	3,805,102.15	83,027,401.06	100.00	4,176,795.11

5.2.3应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
WHITWORTHS LIMITED	非关联方	16,623,361.12	一年以内	21.98
COMMUNITY	非关联方	6,816,334.20	一年以内	9.01
Bakalland	非关联方	6,452,958.96	一年以内	8.53
H. & J. BRUEGGEN	非关联方	4,898,760.49	一年以内	6.48
MOKSHA	非关联方	4,206,860.99	一年以内	5.56
合计		38,998,275.76		51.56

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

5.2.5 应收账款期末余额中无应收关联公司款项。

5.3 预付款项

5.3.1 按账龄列示

账龄	2013.12.31	2012.12.31
一年以内	11,675,450.96	21,272,241.36
一至二年	3,312,719.88	805,932.92
二至三年	324,163.24	360,000.00
三年以上	360,000.00	
合计	15,672,334.08	22,438,174.28

5.3.2 预付款项金额前五名单位情况：

名称	2013.12.31	占总额比例	账龄
Cal Ranch Inc	952,335.78	6.08	一年以内
青岛诚润国际物流有限公司	910,283.69	5.81	一年以内
吾斯曼·艾合买提	370,880.00	2.37	一年以内
阿布都沙拉木·热合木吐力	360,212.00	2.30	一年以内
王在纪	360,000.00	2.30	三年以上
合 计	2,953,711.47	18.85	

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

5.3.5 预付款项期末余额中无预付关联公司款项。

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款按类别列示

种类	2013.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1：按照账龄组合	782,817.90	100.00	73,753.18	9.42
组合小计	782,817.90	100.00	73,753.18	9.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

种类	2013. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	782,817.90	100.00	73,753.18	9.42
(接上表)				
种类	2012. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1: 按照账龄组合	6,317,154.42	100.00	328,288.68	5.20
组合小计	6,317,154.42	100.00	328,288.68	5.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	6,317,154.42	100.00	328,288.68	5.20

5.4.2其他应收款账龄分析

类别	2013. 12. 31			2012. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	490,729.01	62.69	24,536.46	6,274,383.30	99.32	313,719.17
一至二年	251,899.77	32.18	25,189.98	13,249.12	0.21	1,324.91
二至三年	13,249.12	1.69	3,974.74	7,582.00	0.12	2,274.60
三至四年	5,000.00	0.64	2,500.00	21,940.00	0.35	10,970.00
四至五年	21,940.00	2.80	17,552.00			
五年以上						
合计	782,817.90	100.00	73,753.18	6,317,154.42	100.00	328,288.68

5.4.3其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	110,965.00	一年以内	14.18
孙太宁	非关联方	30,000.00	一年以内	3.83

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	非关联方	30,000.00	一年以内	3.83
梅斯拓普（北京）国际商务会展有限公司	非关联方	30,000.00	一年以内	3.83
广州市高锋投资咨询有限公司	非关联方	27,154.40	一年以内	3.47
合计		228,119.40		29.14

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

5.4.5其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

5.5 存货

5.5.1 存货按类别列示

类 别	2013.12.31		2012.12.31	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	382,192,016.36		237,369,129.84	
库存商品	54,957,581.19		48,489,382.55	
低值易耗品	8,100,226.95		8,400,312.12	
自制半成品	17,924,653.30		18,469,160.66	
在产品	7,171,457.21		23,996,042.73	
合计	470,345,935.01		336,724,027.90	

5.5.2截止2013年12月31日，未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

5.5.3 截止2013年12月31日，原材料苹果20,472.11吨，价值108,125,056.28元质押给中国建设银行股份有限公司。

5.6 其他流动资产

项目	2013.12.31	2012.12.31
待抵扣进项税	55,888,901.55	34,767,383.17
合计	55,888,901.55	34,767,383.17

5.7 长期股权投资

5.7.1 投资明细表

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
烟台朗源果蔬专业合作社	成本法	1,960,000.00	1,960,000.00		1,960,000.00

永辉超市股份有限公司	成本法	112,600,000.00		112,600,000.00	112,600,000.00
合计		114,560,000.00	1,960,000.00		114,560,000.00

(接上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
烟台朗源果蔬专业合作社	97.00	3/1159	注			
永辉超市股份有限公司	0.623	0.623				

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。

5.7.2 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）。

5.8 固定资产及累计折旧

5.8.1 固定资产情况

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
固定资产原值				
房屋建筑物	153,829,325.28	18,944,121.78	113,082.00	172,660,365.06
机器设备	89,668,560.60	4,812,188.26	1,943,798.04	92,536,950.82
运输设备	8,301,840.30	1,378,099.85	58,147.23	9,621,792.92
办公及电子设备	5,637,828.16	323,131.36	34,571.80	5,926,387.72
专用设备	17,374,024.96	84,590.34		17,458,615.30
合计	274,811,579.30	25,542,131.59	2,149,599.07	298,204,111.82
累计折旧				
房屋建筑物	13,164,517.92	3,815,126.05	36.31	16,979,607.66

项目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
机器设备	24, 424, 459. 62	8, 780, 768. 50	1, 590, 424. 07	31, 614, 804. 05
运输设备	4, 377, 902. 32	889, 471. 85	32, 841. 85	5, 234, 532. 32
办公及电子设备	1, 443, 440. 93	1, 075, 671. 00	1, 517. 22	2, 517, 594. 71
专用设备	5, 443, 217. 58	1, 762, 306. 07		7, 205, 523. 65
合计	48, 853, 538. 37	16, 323, 343. 47	1, 624, 819. 45	63, 552, 062. 39
固定资产净值				
房屋建筑物	140, 664, 807. 36			155, 680, 757. 40
机器设备	65, 244, 100. 98			60, 922, 146. 77
运输设备	3, 923, 937. 98			4, 387, 260. 60
办公及电子设备	4, 194, 387. 23			3, 408, 793. 01
专用设备	11, 930, 807. 38			10, 253, 091. 65
合计	225, 958, 040. 93			234, 652, 049. 43
固定资产减值准备				
固定资产净额				
房屋建筑物	140, 664, 807. 36			155, 680, 757. 40
机器设备	65, 244, 100. 98			60, 922, 146. 77
运输设备	3, 923, 937. 98			4, 387, 260. 60
办公及电子设备	4, 194, 387. 23			3, 408, 793. 01
专用设备	11, 930, 807. 38			10, 253, 091. 65
合计	225, 958, 040. 93			234, 652, 049. 43

5.8.2截止2013年12月31日，房屋建筑物明细如下：

序号	所有权证号	座落	面积（平方米）	权利限制
1	龙房权证龙口字第2926号	东江镇南智村	4, 142. 21	抵押
2	龙房权证龙口字第2928号	东江镇南智村	7, 302. 39	抵押
3	龙房权证龙口字第2924号	东江磨山迟家	12, 164. 02	抵押
4	龙房权证东江字第2009-00015号	东江镇大田周家村	28, 771. 31	抵押
5	龙房权证东江字第2009-00016号	东江镇焦家村	25, 537. 03	抵押
6	龙房权证东江字第2009-00022号	东江镇南智家	2, 322. 87	无
7	龙房权证东江字第2009-00023号	东江镇大田周家村	34, 469. 74	抵押
8	龙房权证东江字第2010-00038号	龙口市高新技术产业园区	18, 652. 18	抵押

5.8.3本期折旧额为16,323,343.47元。

5.8.4截止2013年12月31日，未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

5.9 在建工程

5.9.1 在建工程情况：

项 目	2013. 12. 31			2012. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
房屋建筑工程				25,957,541.76		25,957,541.76
车间建筑工程	336,514.00		336,514.00	2,049,780.00		2,049,780.00
冷库	10,635.00		10,635.00	8,971,039.47		8,971,039.47
其他				4,795,960.28		4,795,960.28
合计	347,149.00		347,149.00	41,774,321.51		41,774,321.51

5.9.2 重大在建工程项目变动情况

项目	资金来源	预算金额	工程投入比例	2012. 12. 31	本期增加	本期完工转入固定资产	本期其他转出	2013. 12. 31
房屋建筑工程	自筹	27,265,528.92	95.20%	25,957,541.76			25,957,541.76	
车间建筑工程					336,514.00			336,514.00
冷库					10,635.00			10,635.00
合计				25,957,541.76	347,149.00		25,957,541.76	347,149.00

5.9.3截止2013年12月31日，未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

5.9.4 本期其他转出详见附注5.14。

5.10 无形资产

5.10.1无形资产情况

项目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
一、账面原值合计	12,237,446.05	21,282.05		12,258,728.10
土地使用权	9,853,862.00			9,853,862.00
软件	2,383,584.05	21,282.05		2,404,866.10
二、累计摊销合计	2,847,996.88	679,755.20		3,527,752.08
土地使用权	2,035,964.90	227,590.20		2,263,555.10
软件	812,031.98	452,165.00		1,264,196.98

项目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
三、无形资产账面净值合计	9,389,449.17			8,730,976.02
土地使用权	7,817,897.10			7,590,306.90
软件	1,571,552.07			1,140,669.12
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	9,389,449.17			8,730,976.02
土地使用权	7,817,897.10			7,590,306.90
软件	1,571,552.07			1,140,669.12

5.10.2本期摊销额679,755.20元;

5.10.3截止2013年12月31日, 公司土地明细如下:

序号	权证号	类型	地类 (用途)	座落	面积(平方 米)	终止日期	权利 限制
1	龙国用(2009)第0302号	出让	工业	东江焦家	41,385	2053.05.19	抵押
2	龙国用(2009)第0303号	出让	工业	东江大田周家	156,174	2048.04.01	抵押
3	龙国用(2009)第0360号	出让	工业	东江南智家	12,164	2048.11.24	抵押
4	龙国用(2009)第0361号	出让	工业	东江镇磨山迟家	1,997	2052.08.14	抵押
5	龙国用(2009)第0362号	出让	工业	东江磨山迟家	1,971	2052.08.14	抵押
6	龙国用(2009)第0363号	出让	工业	东江赵家村	1,976	2052.03.06	抵押
7	龙国用(2009)第0364号	出让	工业	东江磨山迟家	1,980	2052.03.06	抵押
8	龙国用(2009)第0365号	出让	工业	东江磨山迟家	4,176	2052.02.01	抵押
9	龙国用(2009)第0366号	出让	工业	东江磨山迟家	2,323	2047.04.01	抵押
10	龙国用(2009)第0367号	出让	工业	东江大田周家村西	20,161	2053.06.02	抵押
11	龙国用(2009)第0368号	出让	工业	东江南智家	10,608	2048.11.24	抵押

5.10.4截止2013年12月31日, 未发现无形资产存在减值迹象, 故未计提无形资产减值准备。

5.11 长期待摊费用

项目	2012. 12. 31	本期增加	本期摊销	本期其他转出	2013. 12. 31
装修费	1,915,691.86	5,926,125.39	437,969.80	7,367,647.01	36,200.44
场地租赁费	505,515.00		162,560.00		342,955.00
其他	188,679.25	200,000.00	246,587.13		142,092.12

项目	2012. 12. 31	本期增加	本期摊销	本期其他转出	2013. 12. 31
合计	2, 609, 886. 11	6, 126, 125. 39	847, 116. 93	7, 367, 647. 01	521, 247. 56

5. 11. 1 本期其他转出为上海子公司门店关闭发生的装修费用一次性转出。

5. 12 递延所得税资产

5. 12. 1 已确认的递延所得税资产

项 目	2013. 12. 31	2012. 12. 31
资产减值准备	52, 417. 18	146, 268. 64
未实现内部销售	127, 822. 90	438, 579. 02
合 计	180, 240. 08	584, 847. 66

5. 12. 2引起暂时性差异的资产对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
资产减值准备	326, 612. 93
未实现内部销售	511, 291. 60
合 计	837, 904. 53

5. 13 资产减值准备

项目	2012. 12. 31	本期增加	本期转回	本期转销	2013. 12. 31
一、坏账准备合计	4, 505, 083. 79	334, 932. 08		961, 160. 54	3, 878, 855. 33
其中：应收账款	4, 176, 795. 11	589, 467. 58		961, 160. 54	3, 805, 102. 15
其他应收账款	328, 288. 68	-254, 535. 5			73, 753. 18
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、可持有至到期投资减值准备					
五、长期投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、在建工程减值准备					
九、无形资产减值准备					

5.14 其他非流动资产

项 目	2013. 12. 31	2012. 12. 31
宿舍楼	25,957,541.76	
预付工程、设备款	16,393,708.68	18,469,771.19
合计	42,351,250.44	18,469,771.19

5.14.1 公司在建宿舍楼在政府建设的龙烟铁路沿线，目前该项目已进入拆迁阶段。

5.15 短期借款**5.15.1 期末余额**

项目	2013. 12. 31	2012. 12. 31
信用借款	84,137,220.00	
抵押借款	144,999,940.00	92,245,998.00
质押借款	40,000,000.00	
合计	269,137,160.00	92,245,998.00

5.15.2 期末借款明细

贷款单位	币种	本币	人民币	借款日期	还款日期	借款类型
中国建设银行股份有限公司	人民币		60,000,000.00	2013/10/24	2014/4/16	抵押借款
中国建设银行股份有限公司	人民币		29,999,940.00	2013/10/31	2014/3/28	抵押借款
中国建设银行股份有限公司	人民币		40,000,000.00	2013/11/29	2014/2/27	质押借款
中国建设银行股份有限公司	人民币		37,000,000.00	2013/12/20	2014/3/20	抵押借款
中国建设银行股份有限公司	人民币		18,000,000.00	2013/12/20	2014/3/20	抵押借款
中国工商银行股份有限公司 龙口支行	美元	8,000,000.00	48,775,200.00	2013/9/30	2014/2/26	信用借款
中信银行烟台龙口支行	美元	4,000,000.00	24,387,600.00	2013/10/17	2014/1/15	信用借款
中国光大银行烟台分行营业 部	美元	1,800,000.00	10,974,420.00	2013/11/13	2014/2/11	信用借款
合计			269,137,160.00			

5.16 应付账款**5.16.1 按账龄列示**

项目	2013. 12. 31	2012. 12. 31
一年以内	58,591,998.98	44,635,339.87

项目	2013. 12. 31	2012. 12. 31
一至二年	7, 071, 442. 18	1, 116, 211. 55
二至三年	1, 005, 485. 53	176, 861. 27
三年以上	367, 671. 25	213, 671. 42
合计	67, 036, 597. 94	46, 142, 084. 11

5. 16. 2 应付账款期末余额中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

5. 16. 3 应付账款期末余额中应付关联公司款项详见6. 4. 2。

5. 17 预收款项

5. 17. 1 按账龄列示

项目	2013. 12. 31	2012. 12. 31
一年以内	1, 791, 335. 20	2, 843, 298. 86
一至二年	150. 00	
二至三年		
三年以上		
合计	1, 791, 485. 20	2, 843, 298. 86

5. 17. 2 预收款项期末余额中无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

5. 17. 3 预收款项期末余额中无预收关联公司款项。

5. 18 应付职工薪酬

项目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
一、工资、奖金、津贴和补贴	1, 235, 677. 04	23, 601, 753. 68	23, 325, 901. 74	1, 511, 528. 98
二、职工福利费		318, 589. 32	318, 589. 32	
三、社会保险费	17, 637. 08	2, 528, 782. 84	2, 546, 419. 92	
其中：1、基本养老保险费	-24, 986. 23	773, 843. 22	748, 856. 99	
2、医疗保险费	41, 708. 61	1, 585, 120. 87	1, 626, 829. 48	
3、失业保险费	-958. 54	61, 287. 56	60, 329. 02	
4、工伤保险费	477. 47	65, 926. 67	66, 404. 14	
5、生育保险费	1, 395. 77	42, 604. 52	44, 000. 29	
四、住房公积金	15, 209. 17	875, 671. 03	890, 880. 20	
五、工会经费和职工教育经费				

项目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
六、因解除劳动关系给与的补偿				
七、其他	-4, 557. 05	135, 006. 21	130, 449. 16	
合计	1, 263, 966. 24	27, 459, 803. 08	27, 212, 240. 34	1, 511, 528. 98

5.19 应交税费

税种	2013. 12. 31	2012. 12. 31
增值税	310, 860. 37	36, 349. 75
营业税	30, 000. 00	514. 27
城市维护建设税	25, 507. 56	26, 723. 06
企业所得税	1, 080, 698. 68	349, 764. 36
教育附加费	24, 890. 81	25, 697. 03
房产税	63, 078. 59	
其他	152, 629. 12	43. 57
合计	1, 687, 665. 13	439, 092. 04

5.20 其他应付款

5.20.1按账龄列示

账龄	2013. 12. 31	2012. 12. 31
一年以内	44, 439, 993. 26	6, 743, 387. 82
一至二年	75, 560. 52	224, 916. 00
二至三年	215, 971. 00	
三年以上		
合计	44, 731, 524. 78	6, 968, 303. 82

5.20.2其他应付款期末余额中应付股东单位款项详见附注6.4.2。

5.20.3其他应付款期末余额中应付关联方款项详见附注6.4.2。

5.21 股本

5.21.1股本变动明细表

项目	2012. 12. 31	本次变动增减 (+、-)	2013. 12. 31
----	--------------	--------------	--------------

		发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	205,884,800.00						205,884,800.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	205,884,800.00						205,884,800.00
其中：境内法人持股	205,884,800.00						205,884,800.00
境内自然人持股							
4. 外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
5. 高管股份							
二、无限售条件股份	264,915,200.00						264,915,200.00
1. 人民币普通股	156,377,600.00				108,537,600.00	108,537,600.00	264,915,200.00
2. 境内上市外资股	108,537,600.00				-108,537,600.00	-108,537,600.00	
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
三、股本总数	470,800,000.00						470,800,000.00

5. 21. 2股本变动情况说明：

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。

5.22 资本公积

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
股本溢价	70,435,715.36			70,435,715.36
合计	70,435,715.36			70,435,715.36

5.23 盈余公积

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
法定盈余公积	17,173,607.96	3,250,052.98		20,423,660.94
合计	17,173,607.96	3,250,052.98		20,423,660.94

5.24 未分配利润

项目	2013.12.31	2012.12.31
调整前上年末未分配利润	151,178,248.21	130,683,761.40
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	151,178,248.21	130,683,761.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,480,968.41	23,046,699.17
减：提取法定盈余公积	3,250,052.98	2,552,212.36
转增股本		
对股东的分配	4,707,988.20	
期末未分配利润	160,701,175.44	151,178,248.21

5.25 营业收入及营业成本

5.25.1 营业收入

项目	2013年度	2012年度
主营业务收入	600,418,105.96	457,559,428.94
其他业务收入	1,645,897.08	648,053.54
营业收入合计	602,064,003.04	458,207,482.48
主营业务成本	510,724,051.53	379,864,301.05
其他业务成本	316,061.81	762,145.09

项目	2013年度	2012年度
营业成本合计	511,040,113.34	380,626,446.14

5.25.2 主营业务（分产品）

项目	2013年度		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
鲜果	264,735,833.55	238,824,393.07	233,984,574.17	217,946,630.37
干果	275,609,301.23	214,633,669.66	213,987,768.88	154,438,894.82
果仁	4,823,786.25	3,433,212.30	5,041,411.07	3,853,294.99
蔬菜	45,230,074.14	44,946,854.32	3,351,512.28	3,027,829.00
果汁			896,980.17	351,987.01
冻干食品	16,430.15	6,461.95	268,491.95	227,934.72
其他（礼盒装）	10,002,680.64	8,879,460.23	28,690.42	17,730.14
合计	600,418,105.96	510,724,051.53	457,559,428.94	379,864,301.05

5.25.3 主营业务（分地区）

项目	2013年度		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销	299,517,594.33	266,144,183.90	297,718,158.08	276,414,612.55
华北地区	14,312,362.21	10,572,337.79	2,916,494.43	2,194,908.80
华中地区	26,248,571.95	21,927,271.75	402,724.73	298,482.20
华南地区	20,100,007.07	19,798,727.33	1,557,426.48	1,229,797.18
华东地区	217,997,019.78	176,084,503.97	140,449,427.00	87,134,042.52
西南地区	9,827,825.51	8,550,913.54	5,474,126.44	4,421,978.08
东北地区	4,785,215.20	3,403,032.09	2,018,783.70	1,528,412.86
西北地区	7,629,509.91	4,243,081.16	7,022,288.08	6,642,066.86
合计	600,418,105.96	510,724,051.53	457,559,428.94	379,864,301.05

华北地区：北京市、天津市、河北省、山西省、内蒙古自治区；华中地区：河南省、湖北省、湖南省；华南地区：广东省、海南省、广西壮族自治区；华东地区：上海市、江苏省、浙江省、安徽省、福

建省、江西省、山东省；西南地区：重庆市、四川省、贵州省、云南省、西藏自治区；东北地区：辽宁省、吉林省、黑龙江省；西北地区：陕西省、甘肃省、青海省、宁夏回族自治区、新疆维吾尔自治区

5.25.4 公司前五名客户的营业收入情况

	客户名称	销售金额	占公司全部营业收入的比例
2013年度	永辉超市股份有限公司	82,313,538.30	13.67
	CHERRY	52,151,596.63	8.66
	Whitworths.Limited	44,220,214.13	7.34
	COMMUNITY	19,000,006.93	3.16
	BRUEGGEN	18,733,357.81	3.11
	合计	216,418,713.80	35.94
	客户名称	销售金额	占公司全部营业收入的比例
2012年度	DEWAY MANI UTANA	42,449,444.37	9.26
	Whitworths.Limited	41,089,425.92	8.97
	CHERRY	33,208,855.51	7.25
	永辉超市股份有限公司	27,633,693.86	6.03
	AMING	15,817,209.04	3.45
	合计	160,198,628.70	34.96

5.26 营业税金及附加

项目	2013年度	2012年度
营业税	56,562.64	12,923.82
城建税	180,229.83	258,935.70
教育费附加	128,738.90	199,191.38
地方水利建设基金	25,325.29	28,593.78
合计	390,856.66	499,644.68

5.27 销售费用

项目	2013年度	2012年度
职工薪酬	6,159,991.77	9,881,311.98
运输装卸费	13,894,038.99	8,825,989.98

项目	2013年度	2012年度
差旅费	644,094.19	823,098.63
报关及检验费	308,073.94	613,311.48
广告费	821,335.75	107,563.27
办公费	2,015,103.73	1,584,886.76
仓储及租赁费	7,995,109.18	6,516,576.68
短期出口信用保险	770,185.77	199,820.73
修理费	70,940.96	19,559.88
展览费	26,096.17	246,750.00
业务招待费	113,891.37	150,350.97
物业费	237,800.83	204,549.59
水电费	151,441.27	522,665.63
促销费	1,204,137.77	624,277.54
通讯费	130,877.62	113,407.02
其他	8,303,384.69	1,208,163.58
合计	42,846,504.00	31,642,283.72

5.28 管理费用

项目	2013年度	2012年度
职工薪酬	9,355,456.47	7,756,312.61
办公费	1,944,150.71	1,335,314.52
差旅费	798,666.20	1,348,605.72
业务招待费	901,568.60	1,323,845.35
折旧费	2,549,294.83	1,870,079.71
无形资产摊销	784,335.20	712,925.35
水电费	687,145.60	235,222.68
交通费	1,106,959.68	837,217.63
机物料消耗	380,975.42	266,031.11
税费	1,251,948.98	1,243,127.67
研发支出	195,680.30	558.00
中介费用	191,509.43	857,339.62

项目	2013年度	2012年度
租赁费	650,667.95	2,740,191.60
其他	707,141.90	969,933.81
合计	21,505,501.27	21,496,705.38

5.29 财务费用

项目	2013年度	2012年度
利息支出	4,041,469.28	551,155.33
减：利息收入	1,056,365.02	1,836,603.04
汇兑损益	3,259,945.80	1,214,259.87
金融机构手续费	837,654.96	674,636.85
合计	7,082,705.02	603,449.01

5.30 资产减值损失

项目	2013年度	2012年度
坏账损失	334,932.08	1,299,934.67
合计	334,932.08	1,299,934.67

5.31 营业外收入

项目	2013年度	2012年度	计入当期非经常性损益 的营业外收入
政府补助	2,570,000.00	691,200.00	2,575,000.00
非流动资产处置利得合计	152,448.34	36,281.42	152,448.34
其中：固定资产处置利得	152,448.34	36,281.42	152,448.34
其他	20,595.48	236,306.29	15,595.48
合计	2,743,043.82	963,787.71	2,743,043.82

5.31.1 政府补助明细列示

项目	2013年度	2012年度
省农行龙头企业贷款贴息	200,000.00	
所得税新增补贴收入	2,193,000.00	
收出口信用保险费补助专	127,000.00	52,000.00

项目	2013年度	2012年度
外经贸扶持资金	50,000.00	
实验室补贴收入		300,000.00
财政拨款发展基金		339,200.00
合 计	2,570,000.00	691,200.00

5.32 营业外支出

项目	2013年度	2012年度	计入当期非经常损益的 营业外支出
非流动资产处置损失合计	294,063.25	2,868.62	294,063.25
其中：固定资产处置损失	294,063.25	2,868.62	294,063.25
对外捐赠	30,000.00	122,500.00	30,000.00
其他	2,542,053.21	174,810.95	2,542,053.21
合计	2,866,116.46	300,179.57	2,866,116.46

5.33 所得税费用

项目	2013年度	2012年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	864,974.11	171,421.15
递延所得税调整	404,607.58	-515,493.30
合计	1,269,581.69	-344,072.15

5.34 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

5.34.1 基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀为报告期月份数；M_i为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

计算过程：

项目	2013年度
----	--------

项目	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	17,480,968.41
期初股份总数	470,800,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	
报告期月份数	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	
发行在外的普通股加权平均数	470,800,000.00
基本每股收益	0.0371
非经常性损益	-123,072.64
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	17,604,041.05
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的每股收益	0.0374

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

5.35 其他综合收益

本公司在比较报表期间无其他综合收益项目。

5.36 现金流量表项目注释

5.36.1收到其他与经营活动有关的现金

项目	2013年度	2012年度
收到的往来款项	71,785,480.00	1,887,725.62
收到退回的备用金、存款利息等	3,538,856.06	1,844,966.01
合计	75,324,336.06	3,732,691.63

5.36.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2013年度	2012年度
支付的往来款项	26,792,596.01	895,695.62
管理费用	3,020,962.23	5,295,985.54
销售费用	2,335,772.38	5,634,815.97
其他	3,512,632.86	1,498,191.72
合计	35,661,963.48	13,324,688.85

5.37 现金流量表补充资料

5.37.1 现金流量表补充资料

项目	2013年度	2012年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	17,470,736.34	23,046,699.17
加：资产减值准备	334,932.08	1,299,934.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,323,343.47	12,651,910.42
无形资产摊销	679,755.20	709,963.46
长期待摊费用摊销	847,116.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	141,614.91	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用	4,041,469.28	551,155.33
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）	404,607.58	-515,493.30
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-133,621,907.11	-103,519,340.60
经营性应收项目的减少（减：增加）	28,307,778.28	-9,652,395.82
经营性应付项目的增加（减：减少）	33,343,411.85	18,874,662.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,727,141.19	-56,552,904.33
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	103,927,931.67	80,132,860.20
减：现金的期初余额	80,132,860.20	181,098,563.72
现金及现金等价物净增加额	23,795,071.47	-100,965,703.52

5.35.2 现金和现金等价物的构成

项目	2013年度	2012年度
一、现金	103,927,931.67	80,132,860.20
其中：库存现金	128,959.90	194,002.77
可随时用于支付的银行存款	103,040,753.97	79,157,185.11
可随时用于支付的其他货币资金	758,217.80	781,672.32
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	103,927,931.67	80,132,860.20

附注6 关联方关系及其交易

6.1 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
新疆尚龙股权投资管理有限公司	控股股东	有限公司	新疆喀什	威大广	投资管理	700万	39.84%	39.84%	威大广	75175231-8

6.2 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
龙口广源国际货运代理有限公司	全资	有限公司	龙口市	威荣妮	国际货运代理，货物及技术进出口	500万	100%	100%	67051965-3
吐鲁番嘉禾农业开发有限公司	全资	有限公司	吐鲁番市	威大广	水果、蔬菜、坚果、果仁、干果的加工销售	500万	100%	100%	57253623-0
朗源实业（上海）有限公司	全资	有限公司	上海市	威永茂	实业投资、商务咨询、食用农产品销售	2870万	100%	100%	58058075-X
朗源兴业食品（北京）有限公司	全资	有限公司	北京市	威大广	水果、蔬菜等销售、货物进出口	600万元	100%	100%	59069480-6

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
吐鲁番嘉源农业开发有限公司	全资	有限公司	吐鲁番市	威大广	水果、蔬菜、坚果、果仁、干果的加工销售	500万元	100%	100%	59280977-7
烟台百果源有限公司	控股	有限公司	龙口市	威大广	食品加工、销售	10000万元	53%	53%	08514858-0

6.3 本企业的其他关联方情况

企业名称	与本企业关系	组织机构代码
龙口市广源果品有限责任公司	本公司第二大股东、本公司实际控制人控制的企业	16946210-4

6.4 关联交易情况

6.4.1 高管薪酬

项目	2013年度	2012年度
关键管理人员报酬	107.23万元	110.71万元

6.4.2 关联往来

项目	单位名称	2013年12月31日	2012年12月31日
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	威大广	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	

附注7 或有事项

截至2013年12月31日止，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

附注8 承诺事项

截至2013年12月31日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

附注9 资产负债表日后事项

截至财务报告报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注10 其他重要事项

报告期内公司第二大股东外资股东万丰兴业股份有限公司通过深圳证券交易所大宗交易系统全部减持完公司股份。公司性质由外商投资企业变为内资企业。

附注11 母公司财务报表主要项目注释

11.1 应收账款

11.1.1 应收账款按类别列示

种类	2013. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1：按照账龄组合	69,553,725.58	61.75	3,500,719.96	5.03
组合2：合并范围内关联方	43,086,126.51	38.25		
组合小计	112,639,852.09	100.00	3,500,719.96	3.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	112,639,852.09	100.00	3,500,719.96	3.11

(接上表)

种类	2012. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1：按照账龄组合	77,596,604.64	68.39	3,905,255.29	5.03
组合2：合并范围内关联方	35,869,021.33	31.61		
组合小计	113,465,625.97	100.00	3,905,255.29	3.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	113,465,625.97	100.00	3,905,255.29	3.44

11.1.2 应收账款账龄分析

类别	2013. 12. 31			2012. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	69, 106, 287. 57	61. 35	3, 455, 314. 40	77, 089, 607. 47	67. 94	3, 854, 480. 37
一至二年	444, 505. 23	0. 40	44, 450. 52	506, 621. 18	0. 45	50, 662. 12
二至三年	2, 556. 79	0. 00	767. 04	375. 99		112. 80
三至四年	375. 99	0. 00	188. 00			
四至五年						
五年以上						
合计	69, 553, 725. 58	61. 75	3, 500, 719. 96	77, 596, 604. 64	68. 39	3, 905, 255. 29

11. 1. 3应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
朗源实业（上海）有限公司	子公司	43, 086, 126. 51	一年以内、一至二年、二至三年	38. 25
WHITWORTHS LIMITED	非关联方	16, 623, 361. 12	一年以内	14. 76
COMMUNITY	非关联方	6, 816, 334. 20	一年以内	6. 05
Bakalland	非关联方	6, 452, 958. 96	一年以内	5. 73
H. &J. BRUEGGEN	非关联方	4, 898, 760. 49	一年以内	4. 35
合计		77, 877, 541. 28		69. 14

11. 1. 4应收账款期末余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

11. 1. 5应收账款期末余额中无应收关联公司款项。

11. 2 其他应收款

11. 2. 1其他应收款按类别列示

种类	2013. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1：按照账龄组合	237, 777. 30	100. 00	34, 044. 80	14. 32
组合小计	237, 777. 30	100. 00	34, 044. 80	14. 32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

种类	2013. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	237,777.30	100.00	34,044.80	14.32

(接上表)

种类	2012. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1：按照账龄组合	105,717.22	100.00	17,716.82	16.76
组合小计	105,717.22	100.00	17,716.82	16.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	105,717.22	100.00	17,716.82	16.76

11.2.2其他应收款账龄分析

类别	2013. 12. 31			2012. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	194,815.18	81.93	9,740.76	62,946.10	59.54	3,147.31
一至二年	2,773.00	1.17	277.30	13,249.12	12.53	1,324.91
二至三年	13,249.12	5.57	3,974.74	7,582.00	7.17	2,274.60
三至四年	5,000.00	2.10	2,500.00	21,940.00	20.76	10,970.00
四至五年	21,940.00	9.23	17,552.00			
五年以上						
合计	237,777.30	100.00	34,044.80	105,717.22	100.00	17,716.82

11.2.3其他应收款金额前五名单位情况

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

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
梅斯拓普（北京）国际商务会展有限公司	非关联方	30,000.00	一年以内	12.62
戚大武	非关联方	20,000.00	一年以内	8.41
王福松	非关联方	16,852.30	一年以内	7.09
林久众	非关联方	12,668.12	二至三年	5.33
张万明	非关联方	12,582.00	一年以内	5.29
合计		92,102.42		38.74

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

11.2.5其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

11.3 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2012.12.31	增减变动	2013.12.31
龙口广源国际货运代理有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
吐鲁番嘉禾农业开发有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
朗源实业（上海）有限公司	成本法	28,700,000.00	28,700,000.00		28,700,000.00
烟台朗源果蔬专业合作社	成本法	1,960,000.00	1,960,000.00		1,960,000.00
朗源兴业食品（北京）有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
吐鲁番嘉源农业开发有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
烟台百果源有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
永辉超市股份有限公司	成本法	112,600,000.00		112,600,000.00	112,600,000.00
合计		174,260,000.00	51,660,000.00	122,600,000.00	174,260,000.00

（接上表）

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
龙口广源国际货运代理有限公司	100%	100%				
吐鲁番嘉禾农业开发有限公司	100%	100%				
朗源实业（上海）有限公司	100%	100%				
烟台朗源果蔬专业合作社	97%	3/1159	注			
朗源兴业食品（北京）有限公司	100%	100%				

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
吐鲁番嘉源农业开发有限公司	100%	100%				
烟台百果源有限公司	53%	53%				
永辉超市股份有限公司	0.623%	0.623%				

注：详见附注5.7。

11.4 营业收入及成本

11.4.1 营业收入

项目	2013年度	2012年度
主营业务收入	543,376,700.10	442,724,818.41
其他业务收入	1,402,532.72	645,560.31
营业收入合计	544,779,232.82	443,370,378.72
主营业务成本	472,951,667.58	389,151,445.46
其他业务成本	444,908.50	762,174.54
营业成本合计	473,396,576.08	389,913,620.00

11.4.2 主营业务（分产品）

项目	2013年度		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
鲜果	262,178,968.58	236,589,631.40	228,109,782.31	212,567,549.53
干果	234,219,747.75	190,271,212.29	210,967,243.48	173,943,748.73
果仁	4,823,786.25	3,433,212.30	3,091,246.02	2,173,779.14
蔬菜	32,135,086.73	33,771,689.41	454,445.12	396,520.07
冻干食品	16,430.15	6,461.95	102,101.48	69,847.99
礼品套盒	10,002,680.64	8,879,460.23		
合计	543,376,700.10	472,951,667.58	442,724,818.41	389,151,445.46

11.4.3 主营业务（分地区）

项目	2013年度		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销	283,865,741.95	252,734,257.32	289,838,259.96	269,446,144.97

项目	2013年度		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	13,931,860.29	10,255,023.83	3,024,081.08	2,264,294.47
华中地区	26,248,571.95	21,927,271.75	402,724.73	298,482.20
华南地区	20,100,007.07	19,798,727.33	1,557,426.48	1,229,797.18
华东地区	176,987,968.22	152,039,360.56	133,598,963.45	103,497,185.08
西南地区	9,827,825.51	8,550,913.54	5,262,290.93	4,245,061.84
东北地区	4,785,215.20	3,403,032.09	2,018,783.70	1,528,412.86
西北地区	7,629,509.91	4,243,081.16	7,022,288.08	6,642,066.86
合计	543,376,700.10	472,951,667.58	442,724,818.41	389,151,445.46

11.4.4 公司前五名客户的营业收入情况

	客户名称	销售金额	占公司全部营业收入的比例
2013年度	永辉超市股份有限公司	82,313,538.30	15.11
	CHERRY	52,151,596.63	9.57
	Whitworths.Limited	44,220,214.13	8.12
	COMMUNITY	19,000,006.93	3.49
	BRUEGGEN	18,733,357.81	3.44
	合计	216,418,713.80	39.73
	客户名称	销售金额	占公司全部营业收入的比例
2012年度	DEWAY MANI UTANA	42,449,444.37	9.57
	Whitworths.Limited	41,089,425.92	9.27
	CHERRY	33,208,855.51	7.49
	永辉超市股份有限公司	27,633,693.86	6.23
	AMING	15,817,209.04	3.57
	合计	160,198,628.70	36.13

11.5 现金流量表补充资料

项目	2013年度	2012年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	32,500,529.79	25,522,123.57

项目	2013年度	2012年度
加：资产减值准备	-388,207.35	772,012.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,609,911.10	11,599,334.19
无形资产摊销	679,755.20	707,114.98
长期待摊费用摊销	480,987.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	83,896.04	1,016.19
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用	4,041,469.28	551,155.33
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）		
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-137,291,597.95	-60,157,978.71
经营性应收项目的减少（减：增加）	10,092,875.67	-40,923,708.76
经营性应付项目的增加（减：减少）	7,882,150.50	11,073,911.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-67,308,229.79	-50,852,170.32
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	28,881,874.15	57,178,604.04
减：现金的期初余额	57,178,604.04	165,285,064.06
现金及现金等价物净增加额	-28,296,729.89	-108,106,460.02

附注12 补充资料

12.1非经常性损益

明细项目	2013年度	2012年度
（一）非流动性资产处置损益，包括已计提	-141,614.91	33,412.80

明细项目	2013年度	2012年度
资产减值准备的冲销部分：		
（二）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
（三）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	2, 570, 000. 00	691, 200. 00
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
（五）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
（六）非货币性资产交换损益；		
（七）委托他人投资或管理资产的损益；		
（八）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；		
（九）债务重组损益；		
（十）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；		
（十一）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；		
（十二）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
（十三）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
（十四）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		
（十五）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
（十六）对外委托贷款取得的损益；		
（十七）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
（十八）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；		
（十九）受托经营取得的托管费收入；		
（二十）除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-2, 551, 457. 73	-61, 004. 66
（二十一）其他符合非经常性损益定义的损益项目。		

明细项目	2013年度	2012年度
合计	-123,072.64	663,608.14
减：非经常性损益相应的所得税		
减：少数股东享有部分		
非经常性损益影响的净利润	-123,072.64	663,608.14
报表净利润	17,470,736.34	23,046,699.17
减：少数股东损益	-10,232.07	
归属于母公司股东的净利润	17,480,968.41	23,046,699.17
非经常性损益占同期归属于母公司股东净利润比例	-0.70%	2.88%
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	17,604,041.05	22,383,091.03

12.2 净资产收益率及每股收益

会计期间	项目	报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
				基本每股收益	稀释每股收益
2013年度	归属于公司普通股股东的净利润	17,480,968.41	2.43%	0.0371	0.0371
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17,604,041.05	2.45%	0.0374	0.0374

附注13 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	2013年12月31日	2012年12月31日	变动幅度	变动原因说明
其他应收款	709,064.72	5,988,865.74	-88.16%	门店押金减少
存货	470,345,935.01	336,724,027.90	39.68%	本年采购增加
其他流动资产	55,888,901.55	34,767,383.17	60.75%	本年采购增加进项税增加
长期股权投资	114,560,000.00	1,960,000.00	5744.90%	本年新增投资
在建工程	347,149.00	41,774,321.51	-99.17%	因政府收回土地转入其他非流动资产
长期待摊费用	521,247.56	2,609,886.11	-80.03%	门店装修费用减少
其他非流动资产	42,351,250.44	18,469,771.19	129.30%	在建工程转入

资产负债表项目	2013年12月31日	2012年12月31日	变动幅度	变动原因说明
短期借款	269,137,160.00	92,245,998.00	191.76%	融资增加
应付账款	67,036,597.94	46,142,084.11	45.28%	采购增加
预收款项	1,791,485.20	2,843,298.86	-36.99%	原门店卡收回
应交税费	1,687,665.13	439,092.04	284.35%	采购增加
应付利息	1,475,269.69	157,919.21	834.19%	融资增加
其他应付款	44,731,524.78	6,968,303.82	541.93%	往来款增加

(接上表)

利润表项目	2013年度	2012年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	602,064,003.04	458,207,482.48	31.40%	本年内销收入增加
营业成本	511,040,113.34	380,626,446.14	34.26%	本年收入增加
销售费用	42,846,504.00	31,642,283.72	35.41%	本年运费增长
财务费用	7,082,705.02	603,449.01	1073.70%	本年借款增加
资产减值损失	334,932.08	1,299,934.67	-74.23%	本年上海门店押金减少
营业外收入	2,743,043.82	963,787.71	184.61%	本年政府补助增加
营业外支出	2,866,116.46	300,179.57	854.80%	门店闭店损失
所得税费用	1,269,581.69	-344,072.15	-468.99%	本年母公司利润增加

朗源股份有限公司

2014年4月24日

朗源股份有限公司组织结构图

