

审计报告

天职业字[2018]6197 号

国投中鲁果汁股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的国投中鲁果汁股份有限公司（以下简称“国投中鲁公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国投中鲁公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国投中鲁公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们审计中识别出的关键审计事项如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）处置子公司股权 如财务报表附注“七、合并范围的变动”所示，国投中鲁 2017 年度将所持子公司韩城中鲁果汁有限公司（以下简称“韩城中鲁”）75%股权转让给第三方，因处置韩城中鲁股权确认投资收益 2,691.82 万元。由于出售股权资产交易对财务报表具有重大的财务影响，且该处置交易需要国投中鲁管理层（以下简称“管理层”）评估丧失控制权的时点、交易定价的公允性以及处置收益的计算，以确定会计处理的恰当性，我们将上述出售重要股权资产相关会计处理的准确性识别为关键审计事项。	我们的审计程序主要包括：获取并查看了股权转让协议、与股权转让相关的股东会 and 董事会决议，复核交易定价的原则和依据； 了解评估机构及其专家的胜任能力、专业素质和客观性，评估该项交易定价的公允性； 结合股权转让协议、股权转让对价支付情况、股权交割手续等复核管理层对股权处置日判断的准确性； 获取韩城中鲁 2017 年年初至股权处置日的财务报表，复核管理层对所转让标的公司处置日净资产金额认定的准确性； 结合股权转让对价及公司于处置日享有所转让标的公司的净资产份额，重新计算处置损益； 我们也评价了财务报告中对处置韩城中鲁股权披露的充分性。
（二）应收账款的可收回性 2017 年 12 月 31 日，国投中鲁公司合并应收账款余额为 28,799.39 万元，坏账准备为 1,707.51 万元。管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括实际还款情况等因素。由于管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可回收性为关键审计事项。	我们的审计程序主要包括：了解与应收账款管理相关的关键内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性； 检查应收款项减值计提会计政策，评估所使用的方法的恰当性以及会计政策的一贯性； 对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性； 对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，对账龄划分的准确性进行测试； 获取坏账准备计提表，复核坏账计提金额的准确性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括国投中鲁公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。

在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估国投中鲁公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国投中鲁公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，

审计报告（续）

天职业字[2018]6197 号

我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国投中鲁公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国投中鲁公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就国投中鲁公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[此页无正文]



中国注册会计师

(项目合伙人):



中国注册会计师:



国投中鲁果汁股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

法定代表人: 主管会计工作负责人:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张俊颖

张俊
印

合并资产负债表（续）

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	743,382,239.70	661,682,546.30	六、19
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△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	68,219,387.55	47,104,333.48	六、20
预收款项	895,043.27	1,539,113.46	六、21
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	15,485,469.30	18,532,033.38	六、22
应交税费	3,918,810.11	7,807,947.23	六、23
应付利息	2,018,370.88	1,528,754.01	六、24
应付股利	4,386,615.00	4,386,615.00	六、25
其他应付款	20,620,436.77	16,764,601.05	六、26
△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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	858,926,372.58	759,345,943.91	
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	700,000.00	700,000.00	六、27
预计负债			
递延收益	1,708,260.41	1,913,774.24	六、28
递延所得税负债	11,571,956.73	11,571,956.73	六、17
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,980,217.14	14,185,730.97	
负 债 合 计	872,906,589.72	773,531,674.88	
股东权益			
股本	262,210,000.00	262,210,000.00	六、29
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	526,818,250.28	526,818,250.28	六、30
减：库存股			
其他综合收益	1,925,454.94	3,555,420.85	六、31
专项储备			
盈余公积	36,518,460.19	36,518,460.19	六、32
△一般风险准备			
未分配利润	-2,452,445.90	-10,404,758.57	六、33
归属于母公司股东权益合计	825,019,719.51	818,697,372.75	
少数股东权益	144,822,613.91	170,379,007.64	
股东权益合计	969,842,333.42	989,076,380.39	
负债及股东权益合计	1,842,748,923.14	1,762,608,055.27	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李俊

李俊

张俊

张俊

合并利润表

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	985,764,506.57	964,055,615.22	
其中：营业收入	985,764,506.57	964,055,615.22	六、34
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,000,585,632.85	956,909,138.34	
其中：营业成本	777,972,683.03	771,664,760.06	六、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			
税金及附加	11,215,745.07	9,656,068.99	六、35
销售费用	108,962,201.88	95,325,240.18	六、36
管理费用	75,761,438.72	68,289,085.41	六、37
财务费用	27,780,534.49	9,937,962.55	六、38
资产减值损失	-1,106,970.34	2,036,021.15	六、39
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）	26,918,168.77		六、40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	523,650.19	-47,238.83	六、41
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	598,133.83		六、42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,218,826.51	7,099,238.05	
加：营业外收入	1,506,032.31	4,132,449.99	六、43
减：营业外支出	618,105.45	121,774.15	六、44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14,106,753.37	11,109,913.89	
减：所得税费用	1,862,638.53	2,068,974.28	六、45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,244,114.84	9,040,939.61	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	12,244,114.84	9,040,939.61	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	3,928,262.03	8,140,965.41	
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	8,315,852.81	899,974.20	
六、其他综合收益的税后净额	-1,629,965.91	2,117,295.45	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-1,629,965.91	2,117,295.45	
（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	-1,629,965.91	2,117,295.45	
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			
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	-1,629,965.91	2,117,295.45	
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	10,614,148.93	11,158,235.06	
归属于母公司股东的综合收益总额	6,685,886.90	3,017,269.65	
归属于少数股东的综合收益总额	3,928,262.03	8,140,965.41	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.0317	0.0034	十六、1
（二）稀释每股收益	0.0317	0.0034	十六、1

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	971,382,528.20	999,607,733.37	
△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	96,447,149.41	106,125,080.24	
收到其他与经营活动有关的现金	7,571,579.45	9,534,778.30	六、46
经营活动现金流入小计	1,075,401,257.06	1,115,267,591.91	
购买商品、接受劳务支付的现金	779,567,508.72	700,287,868.87	
△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	99,788,679.98	99,384,170.74	
支付的各项税费	39,668,990.39	58,507,240.52	
支付其他与经营活动有关的现金	123,258,763.69	110,724,070.34	六、46
经营活动现金流出小计	1,042,283,942.78	968,903,350.47	
经营活动产生的现金流量净额	33,117,314.28	146,364,241.44	六、47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		350,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,604,410.15	40,304,147.81	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16,631,516.54		
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	57,235,926.69	40,654,147.81	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,815,384.10	27,271,892.16	
投资支付的现金	1,500,000.00	350,000.00	
△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	57,315,384.10	27,621,892.16	
投资活动产生的现金流量净额	-79,457.41	13,032,255.65	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	745,391,872.52	857,388,704.30	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	7,020,675.63		六、46
筹资活动现金流入小计	752,412,548.15	857,388,704.30	
偿还债务支付的现金	666,918,603.23	1,006,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,426,387.92	23,381,360.65	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,853,846.00	1,721,113.26	
支付其他与筹资活动有关的现金	12,555,633.19	7,179,155.41	六、46
筹资活动现金流出小计	693,900,624.34	1,036,560,516.06	
筹资活动产生的现金流量净额	58,511,923.81	-179,171,811.76	
四、汇率变动对现金的影响	-3,661,396.48	5,346,910.01	
五、现金及现金等价物净增加额	87,888,384.20	-14,428,404.66	六、47
加：期初现金及现金等价物的余额	152,335,678.69	166,764,083.35	六、47
六、期末现金及现金等价物余额	240,224,062.89	152,335,678.69	六、47

法定代表人：李代云 主管会计工作负责人：金宇红

会计机构负责人：张俊敏

李代云
印俊

金宇红
印宇

张俊敏
印俊

合并股东权益变动表

金额单位:元

2017年度

编制单位:国投中鲁果汁股份有限公司

项目	归属于母公司股东权益						本期金额			
	股本	优先股	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
一、上年年末余额	262,210,000.00			526,818,250.28		3,555,420.85		36,518,460.19		-10,404,758.57
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、本年初余额	262,210,000.00			526,818,250.28		3,555,420.85		36,518,460.19		-10,404,758.57
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一)综合收益总额						-1,629,965.91				7,952,312.67
(二)股东投入和减少资本						-1,629,965.91				8,315,852.81
1.股东投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入股东权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对股东的分配										
4.其他										
(四)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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5.其他										
(五)专项储备提取和使用										
1.本年提取										
2.本年使用										
(六)其他										
四、本年年末余额	262,210,000.00			526,818,250.28		1,925,454.94		36,518,460.19		-2,452,445.90
少数股东权益										
五、本年年末余额										
股东权益合计										

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李俊印

李红印

李红印

张俊印



合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

2017年度

编制单位:国投中鲁果汁股份有限公司

项 目	上期金额											
	归属于母公司股东权益											
	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	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	262,210,000.00			526,818,250.28		1,438,125.40		36,518,460.19		-10,866,945.79	163,959,155.49	980,077,045.57
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、本年初余额	262,210,000.00			526,818,250.28		1,438,125.40		36,518,460.19		-10,866,945.79	163,959,155.49	980,077,045.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,117,295.45				462,187.22	6,419,852.15	8,999,334.82
（一）综合收益总额						2,117,295.45				899,974.20	8,140,965.41	11,158,235.06
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-437,786.98	-1,721,113.26	-2,158,900.24
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他										-437,786.98		-437,786.98
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产变动												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	262,210,000.00			526,818,250.28		3,555,420.85		36,518,460.19		-10,404,758.57	170,379,007.64	989,076,380.39

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李代云

李俊印

李红印

张俊印

张俊印



资产负债表

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	222,754,738.58	140,917,771.51	
△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		31,712,066.92	
应收账款	286,616,254.61	224,526,680.46	十五、1
预付款项	10,073,681.71	376,288.68	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息		25,024.51	
应收股利			
其他应收款	463,459,350.62	431,574,409.39	十五、2
△买入返售金融资产			
存货	19,102,097.10	19,394,355.72	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	33,909,837.96	26,230,376.52	
流动资产合计	1,035,915,960.58	874,756,973.71	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	414,804,128.23	474,732,355.86	十五、3
投资性房地产			
固定资产	33,403,969.05	34,050,918.95	
在建工程			
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	14,590,465.75	15,041,921.62	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	62,073.31	124,146.31	
递延所得税资产	993,219.99	993,219.99	
其他非流动资产	8,335,055.91	665,055.91	
非流动资产合计	472,188,912.24	525,607,618.64	
资产总计	1,508,104,872.82	1,400,364,592.35	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	695,306,510.54	467,462,648.80	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
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			
△拆入资金			
应付票据	50,000,000.00	200,000,000.00	
应付账款	4,598,838.16	4,532,739.21	
预收款项	180,022.43	1,295,523.61	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	3,361,584.32	3,285,539.20	
应交税费	195,060.99	278,152.52	
应付利息	2,018,370.88	1,528,754.01	
应付股利	4,386,615.00	4,386,615.00	
其他应付款	155,140,545.11	167,848,634.57	
△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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	915,187,547.43	850,618,606.92	
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	700,000.00	700,000.00	
预计负债			
递延收益	885,427.03	965,056.26	
递延所得税负债	7,504,794.45	7,504,794.45	
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,090,221.48	9,169,850.71	
负 债 合 计	924,277,768.91	859,788,457.63	
股东权益			
股本	262,210,000.00	262,210,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	519,419,315.25	519,419,315.25	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	36,518,460.19	36,518,460.19	
一般风险准备			
未分配利润	-234,320,671.53	-277,571,640.72	
股东权益合计	583,827,103.91	540,576,134.72	
负债及股东权益合计	1,508,104,872.82	1,400,364,592.35	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	805,115,333.72	757,342,246.03	
其中：营业收入	805,115,333.72	757,342,246.03	十五、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	814,245,752.79	770,960,306.37	
其中：营业成本	748,629,610.74	732,395,279.39	十五、4
△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			
税金及附加	1,131,474.98	642,838.62	
销售费用	10,797,620.21	11,729,827.14	
管理费用	32,138,009.11	18,179,668.12	
财务费用	19,663,749.15	6,941,634.87	
资产减值损失	1,885,288.60	1,071,058.23	
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）	51,089,872.62	3,382,683.02	十五、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	4,524.00		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	79,629.23		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	42,043,606.78	-10,235,377.32	
加：营业外收入	1,006,297.19	2,458,107.89	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,049,903.97	-7,777,269.43	
减：所得税费用	-201,065.22		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43,250,969.19	-7,777,269.43	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	43,250,969.19	-7,777,269.43	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
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			
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			
七、综合收益总额	43,250,969.19	-7,777,269.43	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	776,082,754.91	770,304,156.27	
△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	90,245,473.13	92,101,353.60	
收到其他与经营活动有关的现金	343,390,770.82	336,807,710.44	
经营活动现金流入小计	1,209,718,998.86	1,199,213,220.31	
购买商品、接受劳务支付的现金	988,839,519.41	755,213,776.64	
△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	16,502,757.33	16,181,757.76	
支付的各项税费	1,139,070.67	1,389,677.47	
支付其他与经营活动有关的现金	448,869,682.03	57,200,636.35	
经营活动现金流出小计	1,455,351,029.44	829,985,848.22	
经营活动产生的现金流量净额	-245,632,030.58	369,227,372.09	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	101,315,264.36	350,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,980,000.00	17,980,000.00	
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	119,295,264.36	18,330,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,346,484.46	2,838,467.85	
投资支付的现金	9,170,000.00	350,000.00	
△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	10,516,484.46	3,188,467.85	
投资活动产生的现金流量净额	108,778,779.90	15,141,532.15	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	697,700,997.52	664,537,604.30	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	7,020,675.63		
筹资活动现金流入小计	704,721,673.15	664,537,604.30	
偿还债务支付的现金	466,918,603.23	1,000,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,879,240.04	20,819,250.00	
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	4,885,633.19	7,179,155.41	
筹资活动现金流出小计	481,683,476.46	1,027,998,405.41	
筹资活动产生的现金流量净额	223,038,196.69	-363,460,801.11	
四、汇率变动对现金的影响	-1,984,259.86	2,788,479.80	
五、现金及现金等价物净增加额	84,200,686.15	23,696,582.93	
加：期初现金及现金等价物的余额	133,980,112.43	110,283,529.50	
六、期末现金及现金等价物余额	218,180,798.58	133,980,112.43	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李俊

张俊

张俊

张俊

股东权益变动表

编制单位：烟台中鲁果汁股份有限公司 2017年度 金额单位：元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	262,210,000.00				519,419,315.25				36,518,460.19		-277,571,640.72	540,576,134.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	262,210,000.00				519,419,315.25				36,518,460.19		-277,571,640.72	540,576,134.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）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. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	262,210,000.00				519,419,315.25				36,518,460.19		-234,320,671.53	583,827,103.91

法定代表人：李俊喜 主管会计工作负责人：李俊喜 会计机构负责人：张俊



股东权益变动表(续)

编制单位: 国投中鲁果汁股份有限公司

2017年度

金额单位: 元

项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	262,210,000.00				519,419,315.25				36,518,460.19		-269,794,371.29	548,353,404.15
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	262,210,000.00				519,419,315.25				36,518,460.19		-269,794,371.29	548,353,404.15
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											-7,777,269.43	-7,777,269.43
(二) 股东投入和减少资本											-7,777,269.43	-7,777,269.43
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	262,210,000.00				519,419,315.25				36,518,460.19		-277,571,640.72	540,576,134.72

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李俊印

李俊印

李俊印

张俊印

国投中鲁果汁股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

国投中鲁果汁股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经原国家经济贸易委员会国经贸企(2001)106 号文批准, 由原山东中鲁果汁有限公司整体改制设立的股份公司。公司由国家开发投资集团有限公司、乳山市经济开发投资公司等六家共同发起设立, 于 2001 年 3 月 15 日在国家工商行政管理局登记注册, 注册资本人民币 10,000 万元。2004 年 6 月 2 日, 经中国证券监督管理委员会证监发行字(2004)72 号文核准, 公司于 2004 年 6 月 7 日采取上网定价发行(按市值向二级市场投资者配售)的方式发行人民币普通股(A 股)6,500 万股, 并于 2004 年 6 月 22 日在上海证券交易所上市交易, 股票代码为 600962。

本次发行后, 公司注册资本变更为 16,500 万元。2006 年 3 月, 公司实施股权分置改革方案, 公司非流通股股东以其持有的 2,275 万股作为对价, 支付给流通股股东, 以换取非流通股的上市流通权。流通股股东每持有 10 股流通股获付 3.5 股股份。

2008 年 7 月经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]783 号《关于核准国投中鲁果汁股份有限公司非公开发行股票批复》文核准, 本公司获准向控股股东国家开发投资集团有限公司非公开发行人民币普通股 3,670 万股, 每股发行价格为人民币 10.98 元, 本次发行后公司注册资本变更为 20,170 万元。

2012 年 7 月 5 日公司董事会通过《2011 年度利润分配及资本公积金转增股本》决议, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股, 共计转增 6,051 万股, 实施完成后公司总股本变更为 26,221 万股。

经历次股本变更, 公司现有注册资本 26,221 万元, 股本总数 26,221 万股(每股面值 1 元), 其中: 有限售条件股份 819 万股, 无限售条件股份 25,402 万股。

统一社会信用代码: 91110000166780051K。

公司法定代表人: 李俊喜。

公司注册地址: 北京市丰台区科兴路 7 号 205 室。

本公司实际控制人为国家开发投资集团有限公司。

本公司属于食品行业, 本公司及各子公司主要从事农产品初加工, 具体经营范围: 生产、销售浓缩果蔬汁、饮料; 农业生物产业项目的投资; 经营本企业的成员企业自产产品及技术进出口业务; 本企业和成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口

业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外)；经营进料加工和“三来一补”业务；办公用房出租；商业用房出租；食品科学技术研究与试验发展；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、农产品与食品加工技术培训。以下项目限分支机构经营：农副产品的深加工。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 3 月 28 日批准报出。

本公司将山东鲁菱果汁有限公司、河北国投中鲁果蔬汁有限公司等 16 家子公司纳入本期合并财务报表范围，合并财务报表范围与上期相比发生变化，详见本财务报表“附注七、合并范围的变动”和“附注八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二)持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现可能导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“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。

此外，本财务报表参照了《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》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

(二)会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(三)记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本报告期无报表项目计量属性发生变化。

(五) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则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，通常表明应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) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确认方法

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；初始取得或源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。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。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减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降(达到或超过 20%)，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的(该资产的公允价值持续低于其成本达到或超过 6 个月)，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

(1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

(2) 管理层没有意图持有至到期；

(3)受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

(4)其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
未逾期	0	0
逾期 1 年以内 (含 1 年)	20	20
逾期 1—2 年 (含 2 年)	30	30
逾期 2—3 年 (含 3 年)	50	50
逾期 3 年以上	100	100

应收款项逾期的确认方法：超过销售合同或收汇方式规定的收款期尚未收回的款项确认为逾期。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售

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）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持

有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 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, 按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, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时, 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, 归入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, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时, 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, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但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。按照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, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益(损失)；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法			
其中：生产用	年限平均法	20 或 40	3.00	4.85 或 2.43
非生产用	年限平均法	35	3.00	2.77
机器设备	年限平均法	20	3.00	4.85
运输工具	年限平均法			
其中：生产用	年限平均法	10	3.00	9.70
非生产用	年限平均法	5	3.00	19.40
其他设备	年限平均法			
其中：电子类办公设备	年限平均法	3	3.00	32.33
其他	年限平均法	5	3.00	19.40

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十九)生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2. 生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用寿命（年）	预计净残值	年折旧率（%）
产役畜	3	0	33.33

3. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

4. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注三之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

(二十)无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	25-50
专利权及非专利技术	5
软件使用权	1-5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据：(1)来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；(2)综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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，能证明其有用性；(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

- (1) 设定提存计划

本公司在职工为其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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：(1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 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有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入企业；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

内销收入以货物发出，并经客户验收后确认收入，客户自提方式，以交货验收后确认收入的实现。

出口收入以实际报关出口，取得提单时确认销售收入的实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度(完工百分比)。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

3. 政府补助采用总额法

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统

的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿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，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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获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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十七）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	□ □ □ □ □ □ □ □ □ □	免税、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	免税、25%
	境外子公司按当地法律规定	

（二）税收优惠及批文

1. 根据财政部、国家税务总局财税[2001]121 号文第一条第一款“单一大宗饲料”产品的免税规定，临猗国投中鲁果汁有限责任公司生产的饲料享受增值税直接减免政策；国投中鲁（山东）农牧发展有限公司自 2011 年 6 月 1 日起，享受增值税直接减免政策。
2. 根据财政部、国家税务总局财税[2008]149 号《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》，子公司韩城中鲁果汁有限公司（本期处置）、临猗国投中鲁果汁有限责任公司、富平中鲁果蔬汁有限公司、万荣中鲁果汁有限公司、山西国投中鲁果汁有限公司、辽宁国投中鲁果汁有限公司、云南国投中鲁果汁有限公司、河北国投中鲁果蔬汁有限公司、山东鲁菱果汁有限公司、运城中新果业有限责任公司及徐州中新果业有限责任公司生产的

苹果汁、梨汁属于《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)》之列，2017 年继续享受免征所得税的优惠政策。

3. 根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2013〕106 号文件)规定，纳税人提供国际货物运输代理服务，试点纳税人通过其他代理人，间接为委托人办理货物的国际运输、从事国际运输的运输工具进出港口、联系安排引航、靠泊、装卸等货物和船舶代理相关业务手续，免征增值税。青岛国投中鲁果汁有限公司国际货运代理服务收入属于增值税免税范围。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司经董事会会议批准，自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号)相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	合并及母公司其他收益 598,133.83 元、79,629.23 元，增加合并及母公司营业利润 598,133.83 元、79,629.23 元

(2) 本公司经董事会会议批准会议批准，自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13 号)相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	增加2017年合并、母公司持续经营净利润 12,244,114.84元、43,250,969.19 元； 增加2016年合并、母公司持续经营净利润 9,040,939.61元、-7,777,269.43 元；
新增持有待售资产、持有待售负债	无影响
调整持有待售资产减值	无影响

(3) 本公司经董事会会议批准，自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	增加合并、母公司 2017 年资产处置收益 523,650.19 元、4,524.00 元； 减少合并 2016 年资产处置收益 47,238.83 元，对母公司 2016 年资产处置收益无影响。
非流动资产毁损报废按利得、损失总额分别列示，并追溯调整。	无影响

2. 会计估计的变更

本公司本期未发生会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本期未发生前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，上期指 2016 年度，本期指 2017 年度。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	92,768.69	57,487.73
银行存款	240,059,295.86	152,278,179.65
其他货币资金	4,645,938.34	6,937,670.39
<u>合计</u>	<u>244,798,002.89</u>	<u>159,273,337.77</u>

注：(1) 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 4,573,940.00 元。

(2) 本公司期末存放在境外的款项总额 14,384,706.32 元。

(3) 期末存放在境外的资金无汇回受到限制的情况。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		31,712,066.92
<u>合计</u>		<u>31,712,066.92</u>

- (2) 本公司期末无已质押的应收票据。
- (3) 本公司期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。
- (4) 本公司期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3. 应收账款

(1) 按类别列示

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	29,236,102.59	10.15	7,848.10	0.03	29,228,254.49	52,456,292.55	22.50			52,456,292.55
按组合计提坏账准备的应收账款	258,754,636.77	89.84	17,064,027.94	6.59	241,690,608.83	180,730,015.21	77.49	18,233,695.04	10.09	162,496,320.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,196.03	0.01	3,196.03	100.00		208.11	0.01	208.11	100.00	
<u>合计</u>	<u>287,993,935.39</u>	<u>100.00</u>	<u>17,075,072.07</u>		<u>270,918,863.32</u>	<u>233,186,515.87</u>	<u>100.00</u>	<u>18,233,903.15</u>		<u>214,952,612.72</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	29,236,102.59	7,848.10	0.03	预期可收回
<u>合计</u>	<u>29,236,102.59</u>	<u>7,848.10</u>		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
未逾期	240,195,633.82		
逾期 1 年以内 (含 1 年)	423,068.47	84,613.69	20.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
逾期 1-2 年(含 2 年)	1,652,171.76	495,651.53	30.00
逾期 2-3 年(含 3 年)			
逾期 3 年以上	16,483,762.72	16,483,762.72	100.00
<u>合计</u>	<u>258,754,636.77</u>	<u>17,064,027.94</u>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-1,158,831.08

(5) 本期实际核销的应收账款情况

本公司本期无实际核销的应收账款。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
客户 1	货款	29,236,102.59	10.15	7,848.10
客户 2	货款	21,192,352.56	7.36	
客户 3	货款	13,780,507.44	4.78	81,404.08
客户 4	货款	12,871,589.90	4.47	
客户 5	货款	12,796,694.90	4.44	
<u>合计</u>		<u>89,877,247.39</u>	<u>31.20</u>	<u>89,252.18</u>

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	22,546,908.41	97.99	1,774,462.81	77.15
1-2 年(含 2 年)	243,718.68	1.06	308,741.49	13.42
2-3 年(含 3 年)	102,915.12	0.45	100,000.00	4.35

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
3 年以上	116,800.00	0.50	116,800.00	5.08
<u>合计</u>	<u>23,010,342.21</u>	<u>100.00</u>	<u>2,300,004.30</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	期末金额	比例 (%)
海南力合泰食品有限公司	12,377,480.00	53.79
单位 1	5,400,000.00	23.47
单位 2	1,320,324.74	5.74
单位 3	937,495.00	4.07
单位 4	339,350.52	1.47
<u>合计</u>	<u>20,374,650.26</u>	<u>88.54</u>

(3) 本公司期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

5. 应收利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
国投财务有限公司银行存款利息		25,024.51
<u>合计</u>		<u>25,024.51</u>

(2) 本公司期末无重要的逾期利息。

6. 其他应收款

(1) 按类别列示

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 (%)	
单项金额重大并单独计提										
坏账准备的其他应收款	20,000,000.00	58.28			20,000,000.00	60,000,000.00	77.17			60,000,000.00
按组合计提坏账准备的其										
他应收款	12,803,543.08	37.32	7,632,949.31	59.62	5,170,593.77	16,315,434.91	20.99	7,946,893.87	48.71	8,368,541.04

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,510,652.04	4.40			1,510,652.04	1,426,601.77	1.84			1,426,601.77
<u>合计</u>	<u>34,314,195.12</u>	<u>100.00</u>	<u>7,632,949.31</u>		<u>26,681,245.81</u>	<u>77,742,036.68</u>	<u>100.00</u>	<u>7,946,893.87</u>		<u>69,795,142.81</u>

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
单位 5	20,000,000.00			预期可收回
<u>合计</u>	<u>20,000,000.00</u>			

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
未逾期	4,981,163.54		
逾期 1 年以内 (含 1 年)	27,364.00	5,472.80	20.00
逾期 1-2 年 (含 2 年)	53,310.00	15,993.00	30.00
逾期 2-3 年 (含 3 年)	260,444.07	130,222.04	50.00
逾期 3 年以上	7,481,261.47	7,481,261.47	100.00
<u>合计</u>	<u>12,803,543.08</u>	<u>7,632,949.31</u>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	59,284.01
本期收回其他应收款坏账准备	373,228.57

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本公司本期无实际核销的其他应收账款。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税		2,326,074.10
应收代垫款	2,428,774.33	2,965,265.73
应收保证金及备用金	2,616,208.38	2,606,284.85
应收押金	417,511.86	873,156.77
拆迁补偿款	21,682,680.00	61,882,680.00
其他	7,169,020.55	7,088,575.23
<u>合计</u>	<u>34,314,195.12</u>	<u>77,742,036.68</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
单位 5	搬迁补偿	20,000,000.00	未逾期	58.28	
单位 6	拆迁补偿款	1,682,680.00	未逾期	4.90	
单位 7	房改住房基金	956,314.95	未逾期	2.79	
单位 8	代垫款	750,000.00	逾期 3 年以上	2.19	750,000.00
单位 9	往来款	729,618.43	逾期 3 年以上	2.13	729,618.43
<u>合计</u>		<u>24,118,613.38</u>		<u>70.29</u>	<u>1,479,618.43</u>

(8) 终止确认的其他应收款情况

本公司本期无终止确认的其他应收款。

(9) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司本期无转移其他应收款且继续涉入的其他应收款。

7. 存货

(1) 存货分类

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	26,548,578.17	5,206,248.36	21,342,329.81	26,764,782.86	5,391,156.78	21,373,626.08
库存商品	499,175,013.54	456,857.73	498,718,155.81	509,915,282.98	1,145,869.33	508,769,413.65
发出商品	274,548.65		274,548.65			
在产品	4,686,066.43	1,916,394.88	2,769,671.55	14,609,249.46	1,916,394.88	12,692,854.58

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
消耗性生物资产	605,243.51		605,243.51	284,022.36		284,022.36
其他	725,572.49	27,521.57	698,050.92	792,669.36	42,123.41	750,545.95
合计	532,015,022.79	7,607,022.54	524,408,000.25	552,366,007.02	8,495,544.40	543,870,462.62

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
原材料	5,391,156.78			184,908.42	184,908.42	5,206,248.36
库存商品	1,145,869.33		4,504.07	684,507.53	689,011.60	456,857.73
在产品	1,916,394.88					1,916,394.88
其他	42,123.41		14,601.84		14,601.84	27,521.57
合计	8,495,544.40		19,105.91	869,415.95	888,521.86	7,607,022.54

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
库存商品	成本与可变现净值孰低	可变现净值高于成本
其他	成本与可变现净值孰低	可变现净值高于成本

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税额	50,561,175.26	39,638,753.78
以负数列示的所得税	1,543,379.52	1,620,580.66
合计	52,104,554.78	41,259,334.44

9. 持有至到期投资

(1) 分类列示

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
乳山电力局	20,000.00	20,000.00		20,000.00	20,000.00	
电力债券						
合计	20,000.00	20,000.00		20,000.00	20,000.00	

(2) 本公司本期无□□□□□□□□。

10. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
山东力合中鲁果蔬加工有限公司		1,500,000.00	
<u>合计</u>		<u>1,500,000.00</u>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
<u>合计</u>			

接上表：

本期计提减值准备	其他	期末余额	资产减值准备
		1,500,000.00	
<u>合计</u>		<u>1,500,000.00</u>	

11. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	466,592,332.68	715,009,464.44	16,423,927.20	39,176,736.03	<u>1,237,202,460.35</u>
2. 本期增加金额	<u>15,788,085.66</u>	<u>20,793,478.38</u>	<u>2,111,018.61</u>	<u>5,718,672.31</u>	<u>44,411,254.96</u>
(1) 购置	3,048,036.37	19,558,752.96	2,111,018.61	5,003,783.85	<u>29,721,591.79</u>
(2) 在建工程转入	12,740,049.29	1,234,725.42		714,888.46	<u>14,689,663.17</u>
3. 本期减少金额	<u>23,348,629.09</u>	<u>33,721,587.29</u>	<u>2,388,898.76</u>	<u>3,489,203.37</u>	<u>62,948,318.51</u>
(1) 处置或报废	110,000.00	2,036,649.57	860,287.00		<u>3,006,936.57</u>
(2) 合并范围减少	23,238,629.09	31,684,937.72	1,528,611.76	3,489,203.37	<u>59,941,381.94</u>
4. 期末余额	<u>459,031,789.25</u>	<u>702,081,355.53</u>	<u>16,146,047.05</u>	<u>41,406,204.97</u>	<u>1,218,665,396.80</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	148,149,861.06	444,952,350.35	13,515,941.47	30,052,774.75	<u>636,670,927.63</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
2. 本期增加金额	14,024,674.73	21,311,792.53	1,062,544.07	2,566,961.47	38,965,972.80
(1) 计提	14,024,674.73	21,311,792.53	1,062,544.07	2,566,961.47	38,965,972.80
3. 本期减少金额	11,662,293.19	28,177,199.10	2,271,140.16	3,483,692.21	45,594,324.66
(1) 处置或报废	28,354.60	1,929,173.18	834,478.39		2,792,006.17
(2) 合并减少	11,633,938.59	26,248,025.92	1,436,661.77	3,483,692.21	42,802,318.49
4. 期末余额	150,512,242.60	438,086,943.78	12,307,345.38	29,136,044.01	630,042,575.77
三、减值准备					
1. 期初余额	10,196,248.10	18,006,828.83		5,289.65	28,208,366.58
2. 本期增加金额		11,682.64			11,682.64
(1) 计提		11,682.64			11,682.64
3. 本期减少金额	1,903,761.85	976,824.50			2,880,586.35
(1) 合并减少	1,903,761.85	976,824.50			2,880,586.35
4. 期末余额	8,292,486.25	17,041,686.97		5,289.65	25,339,462.87
四、账面价值					
1. 期末账面价值	300,227,060.40	246,952,724.78	3,838,701.67	12,264,871.31	563,283,358.16
2. 期初账面价值	308,246,223.52	252,050,285.26	2,907,985.73	9,118,671.63	572,323,166.14

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	797,972.72	422,837.61	318,530.10	56,605.01	
机器设备	27,317,261.96	22,960,909.13	1,245,727.22	3,110,625.61	
运输工具	426,058.27	413,276.53		12,781.74	
其他设备	900,594.63	883,349.88	5,277.05	11,967.70	
合计	29,441,887.58	24,680,373.15	1,569,534.37	3,191,980.06	

(3) 经营租赁租出的固定资产情况详见十四、6. 租赁。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
锅炉房	6,089,023.33	正在办理中
鲁菱车间	12,711,544.84	正在办理中
地磅房	390,670.40	正在办理中
鲁菱门卫	59,501.98	正在办理中
变电站	1,007,461.19	正在办理中

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
办公楼	5,234,807.02	正在办理中
司机休息室	155,475.95	正在办理中
饲料车间	3,267,703.74	正在办理中
饲料仓库	2,702,896.01	正在办理中
研发门卫	135,510.43	正在办理中
宿舍楼	6,237,442.28	正在办理中
研发楼	6,015,348.62	正在办理中
中诚车间	8,247,725.32	正在办理中
综合加工车间	9,509,980.91	正在办理中
<u>合计</u>	<u>61,765,092.02</u>	

12. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	7,296,808.78		7,296,808.78			
合计	7,296,808.78		7,296,808.78			

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例 (%)
果汁膜浓缩系统	5,500,000.00		5,258,558.00			95.61
灌装前巴杀菌设备	1,800,000.00		1,698,628.15			94.37
分布式能源站工程	360,000.00		339,622.63			94.34
综合加工车间	9,500,000.00		9,509,980.91	9,509,980.91		100.11
污水处理系统	4,024,009.23		3,952,361.52	3,952,361.52		98.22
合计	<u>21,184,009.23</u>		<u>20,759,151.21</u>	<u>13,462,342.43</u>		

接上表：

工程进度	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
98.00				自有资金	5,258,558.00

工程进度	累计利息资本化 金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本化 率（%）	资金来源	期末余额
98.00				自有资金	1,698,628.15
95.00				自有资金	339,622.63
100.00				自有资金	
100.00				自有资金	
					<u>7,296,808.78</u>

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

本期在建工程不存在减值迹象。

13. 生产性生物资产

(1) 按成本法计量的生产性生物资产

项目	畜牧养殖业 种猪	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	<u>11,773.95</u>	<u>11,773.95</u>
(1) 自行培育	11,773.95	<u>11,773.95</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	<u>11,773.95</u>	<u>11,773.95</u>
二、累计折旧		
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		
(2) 其他		
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

项目	畜牧养殖业			合计
	种猪			
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	11,773.95			11,773.95
2. 期初账面价值				
14. 无形资产				
项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	122,084,367.36	3,582,155.05	90,600.00	125,757,122.41
2. 本期增加金额		299,145.30		299,145.30
(1) 购置		299,145.30		299,145.30
3. 本期减少金额	3,616,544.77	12,768.00		3,629,312.77
(1) 合并范围减少	3,616,544.77	12,768.00		3,629,312.77
4. 期末余额	118,467,822.59	3,868,532.35	90,600.00	122,426,954.94
二、累计摊销				
1. 期初余额	18,978,642.99	2,659,180.78	13,043.40	21,650,867.17
2. 本期增加金额	2,667,032.60	462,102.48	4,180.08	3,133,315.16
3. 本期减少金额	918,154.11	12,768.00		930,922.11
(1) 合并减少	918,154.11	12,768.00		930,922.11
4. 期末余额	20,727,521.48	3,108,515.26	17,223.48	23,853,260.22
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	97,740,301.11	760,017.09	73,376.52	98,573,694.72
2. 期初账面价值	103,105,724.37	922,974.27	77,556.60	104,106,255.24

注：本公司期末未办妥产权证书的土地使用权面积 224.87 亩，账面价值 16,094,281.91 元，土地使用权证书正在办理中。

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
富平中鲁果蔬汁有限公司	10,776,647.83			10,776,647.83
乳山中诚果汁饮料有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00
中新果业有限公司	312,333.09			312,333.09
<u>合计</u>	<u>18,588,980.92</u>			<u>18,588,980.92</u>

(2) 商誉减值准备

商誉不存在减值准备。

(3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

商誉的减值测试方法及减值准备计提方法公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。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。经测试，本期不存在需计提资产减值准备的商誉。

16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
高酸苹果基地费用	1,257,063.69		628,531.68		628,532.01
租入固定资产改良支出	421,699.75		17,570.80		404,128.95
种养循环农业项目		147,732.95			147,732.95
<u>合计</u>	<u>1,678,763.44</u>	<u>147,732.95</u>	<u>646,102.48</u>		<u>1,180,393.91</u>

17. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

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
可抵扣亏损	3,972,879.95	993,219.99	3,972,879.95	993,219.99

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
合计	3,972,879.95	993,219.99	3,972,879.95	993,219.99

(2) 未抵销的递延所得税负债

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
搬迁损益	46,287,826.92	11,571,956.73	46,287,826.92	11,571,956.73
合计	46,287,826.92	11,571,956.73	46,287,826.92	11,571,956.73

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税负债

项目	报告期末互抵后的递延所得税负债	报告期末互抵后的应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税负债	报告期初互抵后的应纳税暂时性差异
递延所得税负债	10,578,736.74	42,314,946.97	10,578,736.74	42,314,946.97

(4) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	57,674,506.79	62,904,708.00
可抵扣亏损	242,914,308.42	294,939,328.39
合计	300,588,815.21	357,844,036.39

(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

年份	期末余额	期初余额	备注
2017		52,025,019.97	
2018	81,815,819.90	81,815,819.90	
2019	62,670,368.29	62,670,368.29	
2020	92,126,977.40	92,126,977.40	
2021	6,301,142.83	6,301,142.83	
合计	242,914,308.42	294,939,328.39	

18. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
搬迁损失	1,729,683.45	1,729,683.45

项目	期末余额	期初余额
预付收购股权款	7,670,000.00	
<u>合计</u>	<u>9,399,683.45</u>	<u>1,729,683.45</u>

19. 短期借款

(1) 按借款条件分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	700,475,023.35	592,386,772.20
质押借款	42,907,216.35	69,295,774.10
<u>合计</u>	<u>743,382,239.70</u>	<u>661,682,546.30</u>

(2) 本公司期末无已到期未偿还的短期借款。

20. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
工程物资及设备款	18,154,579.24	12,624,380.10
购货款	25,749,264.22	23,147,323.74
运费、仓储费、港杂费等	24,315,544.09	11,332,629.64
<u>合计</u>	<u>68,219,387.55</u>	<u>47,104,333.48</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 10	1,576,366.67	货款
单位 11	1,144,400.00	质保金
单位 12	865,215.44	质保金
单位 13	599,782.08	质保金
单位 14	491,663.39	质保金
<u>合计</u>	<u>4,677,427.58</u>	

21. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	895,043.27	1,539,113.46

项目	期末余额	期初余额
合计	895,043.27	1,539,113.46

(2) 期末账龄超过 1 年的重要预收款项

本公司期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

22. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	17,703,459.19	89,002,585.73	91,439,909.52	15,266,135.40
离职后福利中的设定 提存计划负债	828,574.19	10,989,226.31	11,598,466.60	219,333.90
辞退福利		706,818.69	706,818.69	
合计	18,532,033.38	100,698,630.73	103,745,194.81	15,485,469.30

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,540,445.07	72,587,678.11	72,657,449.35	3,470,673.83
二、职工福利费	2,935,901.28	3,241,048.38	5,304,427.18	872,522.48
三、社会保险费	188,855.77	5,990,053.43	6,169,281.37	9,627.83
其中：1. 医疗保险费	182,254.69	5,094,243.90	5,273,471.84	3,026.75
2. 工伤保险费	6,601.08	571,349.62	571,349.62	6,601.08
3. 生育保险费		324,459.91	324,459.91	
四、住房公积金	332,832.13	4,663,640.76	4,925,476.62	70,996.27
五、工会经费和职工教育经费	10,705,424.94	2,520,165.05	2,383,275.00	10,842,314.99
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	17,703,459.19	89,002,585.73	91,439,909.52	15,266,135.40

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

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	738,762.25	10,187,176.55	10,769,816.82	156,121.98
2. 失业保险费	89,811.94	343,756.16	416,224.03	17,344.07

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3. 企业年金缴费		458,293.60	412,425.75	45,867.85
<u>合计</u>	<u>828,574.19</u>	<u>10,989,226.31</u>	<u>11,598,466.60</u>	<u>219,333.90</u>

(4) 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
处置韩城中鲁果汁有限公司 发生的一次性职工辞退福利	706,818.69	
<u>合计</u>	<u>706,818.69</u>	

23. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	1,855,889.81	4,734,759.44
2. 城市维护建设税	107,534.10	434,579.74
3. 企业所得税	253,914.22	1,210,151.76
4. 土地使用税	710,810.21	504,763.46
5. 房产税	523,399.94	347,447.16
6. 代扣代缴个人所得税	148,703.24	110,288.71
7. 教育费附加	90,482.25	246,319.19
8. 其他	228,076.34	219,637.77
<u>合计</u>	<u>3,918,810.11</u>	<u>7,807,947.23</u>

24. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,018,370.88	1,528,754.01
<u>合计</u>	<u>2,018,370.88</u>	<u>1,528,754.01</u>

(2) 本公司期末无重要的□□□□□□□□□。

25. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	4,386,615.00	4,386,615.00	股份被冻结
<u>合计</u>	<u>4,386,615.00</u>	<u>4,386,615.00</u>	

26. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
工程款	3,039,453.86	4,118,830.30
押金及保证金	3,752,352.68	3,341,930.05
资金使用费	1,305,050.00	1,388,217.67
代收款	46,231.00	237,765.26
仓储费	684,750.40	627,512.55
租金	156,379.20	232,630.40
运费	161,762.10	2,369,117.30
个人往来	127,684.92	322,180.43
中介服务费用	5,599,246.42	
其他	5,747,526.19	4,126,417.09
<u>合计</u>	<u>20,620,436.77</u>	<u>16,764,601.05</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 15	1,305,050.00	对方未索要
单位 16	454,919.19	对方未索要
单位 17	437,384.08	对方未索要
<u>合计</u>	<u>2,197,353.27</u>	

27. 专项应付款

项目类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
农业产业化科技经费	700,000.00			700,000.00	政府补贴
<u>合计</u>	<u>700,000.00</u>			<u>700,000.00</u>	

28. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,913,774.24	240,000.00	445,513.83	1,708,260.41	
<u>合计</u>	<u>1,913,774.24</u>	<u>240,000.00</u>	<u>445,513.83</u>	<u>1,708,260.41</u>	

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	本期计入 营业外收 入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
生产线改造补助项目	300,000.00		137,500.00		162,500.00		与资产相关
昭通市2013年省级农业产业化项目扶持资金	148,717.98		15,384.60			133,333.38	与资产相关
鲜榨果浆项目	489,285.33		53,197.51			436,087.82	与资产相关
乳山市农业局示范项目补助款	475,770.93		26,431.72			449,339.21	与资产相关
工业企业污水处理技术改造项目	500,000.00		50,000.00			450,000.00	与资产相关
节水项目政府补助款		240,000.00	500.00			239,500.00	与资产相关
合计	<u>1,913,774.24</u>	<u>240,000.00</u>	<u>283,013.83</u>		<u>162,500.00</u>	<u>1,708,260.41</u>	

29. 股本

项目	期初余额 (万元)	本期增减变动(+、-)(万元)					期末余额 (万元)
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>819.00</u>						<u>819.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	819.00						819.00
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>25,402.00</u>						<u>25,402.00</u>
1. 人民币普通股	25,402.00						25,402.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							

项目	期初余额 (万元)	本期增减变动(+、-)(万元)					期末余额 (万元)
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	合计	
合计	26,221.00						26,221.00

30. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	519,364,828.05			519,364,828.05
其他资本公积	7,453,422.23			7,453,422.23
合计	526,818,250.28			526,818,250.28

31. 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前 发生额	本期发生金额				期末余额
			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	
一、以后将重分类进 损益的其他综合收益	3,555,420.85	-1,629,965.91			-1,629,965.91		1,925,454.94
1. 外币财务报表折算 差额	3,555,420.85	-1,629,965.91			-1,629,965.91		1,925,454.94
合计	3,555,420.85	-1,629,965.91			-1,629,965.91		1,925,454.94

32. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,518,460.19			36,518,460.19
合计	36,518,460.19			36,518,460.19

33. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-10,404,758.57	-10,866,945.79
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-10,404,758.57	-10,866,945.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,315,852.81	899,974.20
减：提取法定盈余公积		

项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
对所有者(或股东)的分配		
其他	363,540.14	437,786.98
期末未分配利润	<u>-2,452,445.90</u>	<u>-10,404,758.57</u>

注：其他为本公司之子公司提取的职工奖励及福利基金。

34. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	979,583,195.20	958,167,849.11
其他业务收入	6,181,311.37	5,887,766.11
<u>合计</u>	<u>985,764,506.57</u>	<u>964,055,615.22</u>
主营业务成本	774,437,614.03	769,459,895.91
其他业务成本	3,535,069.00	2,204,864.15
<u>合计</u>	<u>777,972,683.03</u>	<u>771,664,760.06</u>

35. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		4,379.00	5%
城市维护建设税	1,981,537.91	2,516,503.99	1%、5%、7%
教育费附加	1,543,227.66	2,143,971.64	3%
房产税	2,506,315.95	1,847,084.30	1.2%、12%
土地使用税	3,753,759.29	2,320,390.64	
印花税	1,144,642.08	614,198.02	
车船使用税	24,278.61	18,948.56	
其他	261,983.57	190,592.84	
<u>合计</u>	<u>11,215,745.07</u>	<u>9,656,068.99</u>	

注：税金及附加的计缴标准参见附注四、税项。

36. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
一、人员费用	5,941,799.24	5,901,878.06
二、运费	53,271,053.31	40,683,248.96
三、仓储费	25,312,206.21	24,350,957.18
四、港杂费	9,144,339.41	9,280,827.43
五、关税	29,957.60	29,515.15
六、折旧与摊销	3,196,843.25	3,281,883.20
七、商检费	393,640.70	897,266.82
八、手续费	1,472,359.53	2,852,023.92
九、财产保险费	876,913.04	774,950.46
十、装卸费	1,789,859.50	1,375,664.97
十一、清关费	3,027,868.77	3,316,562.42
十二、物料消耗	616,556.91	536,955.17
十三、认证费	354,490.20	328,465.48
十四、其他	3,534,314.21	1,715,040.96
<u>合计</u>	<u>108,962,201.88</u>	<u>95,325,240.18</u>

37. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
一、职工薪酬	38,553,696.98	32,141,227.96
二、固定资产折旧	5,974,069.29	6,150,740.89
三、无形资产摊销	3,133,315.16	3,078,920.81
四、税金	299,225.64	2,593,786.32
五、业务招待费	790,306.41	1,065,844.21
六、差旅费	2,059,698.92	1,850,502.23
七、中介机构费	10,692,046.40	3,934,191.00
八、汽车维持费	1,050,477.88	1,181,296.39
九、长期待摊费用摊销	634,160.58	628,531.68
十、水电费	1,232,227.97	1,238,585.01
十一、办公费	876,473.00	1,230,393.87
十二、董事会费	663,628.28	476,866.55
十三、物业费	434,863.44	443,560.72
十四、电话费	226,444.31	361,715.86

费用性质	本期发生额	上期发生额
十五、会议费	152,888.61	107,049.83
十六、修理费	1,588,983.86	1,231,951.89
十七、停工损失	3,110,570.59	7,584,582.05
十八、其他	4,288,361.40	2,989,338.14
<u>合计</u>	<u>75,761,438.72</u>	<u>68,289,085.41</u>

38. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,227,115.45	23,271,104.94
减：利息收入	1,055,160.93	2,186,045.79
利息支出净额	<u>16,171,954.52</u>	<u>21,085,059.15</u>
汇兑损失	10,846,869.17	-11,861,511.99
其他支出	761,710.80	714,415.39
<u>合计</u>	<u>27,780,534.49</u>	<u>9,937,962.55</u>

39. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,099,547.07	1,804,501.36
存货跌价损失	-19,105.91	231,519.79
固定资产减值损失	11,682.64	
<u>合计</u>	<u>-1,106,970.34</u>	<u>2,036,021.15</u>

40. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益	26,918,168.77	
<u>合 计</u>	<u>26,918,168.77</u>	

41. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	604,410.15	6,040.18
固定资产处置损失	-80,759.96	-53,279.01
<u>合计</u>	<u>523,650.19</u>	<u>-47,238.83</u>

42. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	598,133.83	
<u>合计</u>	<u>598,133.83</u>	

43. 营业外收入

(1) 分类列示

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
1. 政府补助	1,320,638.41	2,624,337.61	1,320,638.41
2. 经批准无法支付的应付款项		1,287,455.12	
3. 其他	185,393.90	220,657.26	185,393.90
<u>合计</u>	<u>1,506,032.31</u>	<u>4,132,449.99</u>	<u>1,506,032.31</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

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
北京市商务委员会外贸稳增长奖励资金	862,568.00		与收益相关
丰台区技术委员会专利授权补助	28,000.00		与收益相关
进出口奖励资金	100,000.00	20,000.00	与收益相关
稳岗补贴	45,300.00	54,410.00	与收益相关
乳山市科技局市级工程研究中心奖励基金	200,000.00		与收益相关
薪酬补贴	13,838.31	32,327.55	与收益相关
企业扶持资金	20,000.00		与收益相关
用电奖励	50,932.10	88,314.00	与收益相关
鲜榨果浆项目		1,949,116.89	
收示范项目补助款		24,229.07	
收涉外发展服务专项资金款		135,000.00	
对外经贸区域协调发展资金款		150,000.00	
鲜榨果浆项目		70,940.10	
收乳山市科技局市级工程研究中心奖励基金		100,000.00	
<u>合计</u>	<u>1,320,638.41</u>	<u>2,624,337.61</u>	

44. 营业外支出

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
1. 捐赠支出	2,000.00	71,500.00	2,000.00
2. 罚款支出	587,839.21	179.38	587,839.21
3. 其他	28,266.24	50,094.77	28,266.24
<u>合计</u>	<u>618,105.45</u>	<u>121,774.15</u>	<u>618,105.45</u>

45. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>1,862,638.53</u>	<u>2,068,974.28</u>
其中：当期所得税	1,862,638.53	2,068,974.28

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	14,106,753.37	11,109,913.89
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,526,688.34	2,777,478.47
某些子公司适用不同税率的影响	122,591.92	-1,704,860.55
对以前期间当期所得税的调整	324,270.02	-48,102.08
无须纳税的收入	-308,967.00	-641,945.25
不可抵扣的费用	497,700.10	395,552.93
利用以前年度可抵扣亏损	-8,406,864.53	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	6,107,219.68	1,290,850.76
<u>所得税费用合计</u>	<u>1,862,638.53</u>	<u>2,068,974.28</u>

46. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
单位往来款	4,430,216.38	3,755,023.96
利息收入	1,080,210.76	2,180,256.86
政府补助	1,875,758.41	3,373,987.77
罚没收入	26,398.00	82,842.49
其他	158,995.90	142,667.22

项目	本期金额	上期金额
<u>合计</u>	<u>7,571,579.45</u>	<u>9,534,778.30</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
运费	53,271,053.31	40,683,248.96
仓储费	25,312,206.21	24,350,957.18
港杂费	9,144,339.41	9,280,827.43
手续费	1,472,359.53	2,852,023.92
清关费	3,027,868.77	3,316,562.42
装卸费	1,789,859.50	1,375,664.97
中介机构费	5,092,799.98	3,934,191.00
停工损失	60,715.11	213,456.08
其他付现营销及管理	20,394,985.98	16,406,019.73
单位往来款	3,074,470.44	6,725,023.76
其他	618,105.45	1,586,094.89
<u>合计</u>	<u>123,258,763.69</u>	<u>110,724,070.34</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回票据保证金	7,020,675.63	
<u>合计</u>	<u>7,020,675.63</u>	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资手续费	228,676.64	241,496.33
融资保证金	4,656,956.55	6,937,659.08
收购少数股东股权支付现金	7,670,000.00	
<u>合计</u>	<u>12,555,633.19</u>	<u>7,179,155.41</u>

47. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,244,114.84	9,040,939.61
加：资产减值准备	-1,106,970.34	2,036,021.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,965,972.80	38,001,566.78
无形资产摊销	3,133,315.16	3,089,811.57
长期待摊费用摊销	646,102.48	628,531.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	-523,650.19	47,238.83
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	16,548,690.11	23,416,266.84
投资损失(收益以“－”号填列)	-26,918,168.77	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	18,447,679.83	79,527,088.58
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-51,573,809.22	-35,086,670.28
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	23,254,037.58	25,663,446.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>33,117,314.28</u>	<u>146,364,241.44</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	240,224,062.89	152,335,678.69
减：现金的期初余额	152,335,678.69	166,764,083.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>87,888,384.20</u>	<u>-14,428,404.66</u>

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	101,315,264.36	
其中：韩城中鲁果汁有限公司	101,315,264.36	

项目	本期发生额	上期发生额
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	84,683,747.82	
其中：韩城中鲁果汁有限公司	84,683,747.82	
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物		
<u>处置子公司收到的现金净额</u>	<u>16,631,516.54</u>	

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>240,224,062.89</u>	<u>152,335,678.69</u>
其中：1. 库存现金	92,768.69	57,487.73
2. 可随时用于支付的银行存款	240,059,295.86	152,278,179.65
3. 可随时用于支付的其他货币资金	71,998.34	11.31
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	<u>240,224,062.89</u>	<u>152,335,678.69</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48. 外币货币性项目

(1) 分类列示

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,120,616.35	6.5342	53,061,731.35
欧元	1,503.70	7.8023	11,732.32
澳大利亚元	16.80	5.0928	85.56
新加坡元	964,586.73	4.8831	4,710,173.46
应收账款			
其中：美元	41,238,846.04	6.5342	269,462,867.79
其他应收款			
其中：美元		6.5342	
短期借款			
其中：美元	52,846,027.14	6.5342	345,306,510.54
应付账款			
其中：美元	159,970.00	6.5342	1,045,275.97

(2) 重要境外经营实体的情况

公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
中鲁美洲有限公司	美国	美元	当地货币

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	4,716,796.45	法院冻结
货币资金	4,573,940.00	融资保证金
<u>合计</u>	<u>9,290,736.45</u>	

50. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
北京市商务委员会外贸稳增长奖励资金	862,568.00	营业外收入	862,568.00
丰台区技术委员会专利授权补助	28,000.00	营业外收入	28,000.00
进出口奖励资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
稳岗补贴	45,300.00	营业外收入	45,300.00
乳山市科技局市级工程研究中心奖励基金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
薪酬补贴	13,838.31	营业外收入	13,838.31
企业扶持资金	20,000.00	营业外收入	20,000.00
用电奖励	50,932.10	营业外收入	50,932.10
昭阳区工科局雪莲果汁研发补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
昭通区工科局研发经费补助	15,120.00	其他收益	15,120.00
生产线改造补助项目	600,000.00	递延收益、其他收益	137,500.00
昭通市2013年省级农业产业化项目扶持资金	200,000.00	递延收益、其他收益	15,384.60
鲜榨果浆项目	1,000,000.00	递延收益、其他收益	53,197.51
乳山市农业局示范项目补助款	500,000.00	递延收益、其他收益	26,431.72
工业企业污水治理技术改造项目	500,000.00	递延收益、其他收益	50,000.00
节水项目政府补助款	240,000.00	递延收益、其他收益	500.00
<u>合计</u>	<u>4,675,758.41</u>		<u>1,918,772.24</u>

(2) 本公司本期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并。

3. 反向购买

本公司本期未发生反向购买。

4. 处置子公司

(1) 本期不再纳入合并范围的子公司形成控制权的经营实体

子公司名称	股权处 置价款	股权处置比 例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置投资对 应的合并财务报表层面 享有该子公司净资产 份额的差额
韩城中鲁果汁有限公司	101,315,264.36	75.00	出售	2017 年 11 月 30 日	产权交割完成、韩城城市投资集团有限公司已支付全部股权转让款	26,918,168.77

接上表：

丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权 之日剩余股 权的账面 价值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允 价值	按照公允价值重 新计量剩余股权 产生的利得或 损失	丧失控制权之日剩余 股权公允价值的确定 方法及主要假设	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 转入投资损益的金额
------------------------	------------------------------	------------------------------	------------------------------------	-----------------------------------	-------------------------------------

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比 例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
山东鲁菱果汁有限公司	山东乳山	山东乳山	果汁生产与 销售	70.00		70.00	设立	
国投中鲁（山东）农牧发展有 限公司	山东乳山	山东乳山	饲料生产与 销售	40.00		40.00	设立	注(1)
青岛国投中鲁果汁有限公司	山东青岛	山东青岛	果汁销售、仓 储等	95.00	5.00	100.00	设立	注(2)
河北国投中鲁果蔬汁有限公司	河北辛集	河北辛集	果汁生产与 销售	60.00	27.00	87.00	设立	注(3)
辽宁国投中鲁果汁有限公司	辽宁盖州	辽宁盖州	果汁生产与 销售	100.00		100.00	设立	
山西国投中鲁果汁有限公司	山西芮城	山西芮城	果汁生产与 销售	100.00		100.00	设立	
万荣中鲁果汁有限公司	山西万荣	山西万荣	果汁生产与 销售	65.00		65.00	设立	
云南国投中鲁果汁有限公司	云南昭通	云南昭通	果汁生产与 销售	100.00		100.00	设立	
乳山中诚果汁饮料有限公司	山东乳山	山东乳山	果汁生产与 销售	100.00		100.00	非同一控制下 企业合并	
临猗国投中鲁果汁有限责任公 司	山西临猗	山西临猗	果汁生产与 销售	50.00	26.56	76.56	设立	注(4)
富平中鲁果蔬汁有限公司	陕西富平	陕西富平	果汁生产与 销售	95.00	5.00	100.00	非同一控制下 企业合并	注(5)
韩城中鲁果汁有限公司	陕西韩城	陕西韩城	果汁生产与 销售	75.00		75.00	设立	注(6)
中鲁美洲有限公司	美国加州	美国加州	果汁销售	100.00		100.00	设立	
中新果业有限公司	新加坡	新加坡	果汁生产与 销售	53.11		53.11	非同一控制下 企业合并	
徐州中新果业有限责任公司	江苏丰县	江苏丰县	果汁生产与 销售		53.11	53.11	非同一控制下 企业合并	
运城中新果业有限责任公司	山西临猗	山西临猗	果汁生产与 销售		53.11	53.11	非同一控制下 企业合并	
国投中鲁果汁有限公司	北京	北京	果汁销售	100.00		100.00	设立	

注：

(1) 公司拥有国投中鲁（山东）农牧发展有限公司 40%股权，因公司对其具有实际控制，因此将其纳入合并范围。

(2) 子公司山西国投中鲁果汁有限公司持有青岛国投中鲁果汁有限公司剩余 5%股权，由本公司代为行使表决权。

(3) 子公司乳山中诚果汁饮料有限公司持有河北国投中鲁果蔬汁有限公司 27%股权，由本公司代为行使表决权。

(4) 子公司中新果业有限公司持有临猗国投中鲁果汁有限责任公司 50%股权，对应本公司间接持股 26.56%部分由本公司代为行使表决权。

(5) 子公司山西国投中鲁果汁有限公司持有富平中鲁果蔬汁有限公司剩余 5%股权，由本公司代为行使表决权。

(6) 子公司韩城中鲁果汁有限公司原为公司控股子公司，2017 年 12 月公司对外转让所持所有股权，2017 年 12 月起不再纳入并表范围。

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股 比例	少数股东的表决权 比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数 股东支付的 股利	期末少数股 东权益余额
山东鲁菱果汁有限公司	30.00%	30.00%	1,708,638.64	1,076,955.96	<u>71,272,967.26</u>
国投中鲁（山东）农牧发展有限公司	60.00%	60.00%	49,063.33		<u>3,238,130.95</u>
河北国投中鲁果蔬汁有限公司	13.00%	13.00%	-347,684.81	1,280,000.00	<u>7,036,595.02</u>
万荣中鲁果汁有限公司	35.00%	35.00%	1,144,948.86	1,496,890.04	<u>8,438,555.80</u>
临猗国投中鲁果汁有限责任公司	23.44%	23.44%	36,988.14		<u>3,330,262.62</u>
中新果业有限公司	46.89%	46.89%	646,907.41		<u>51,506,102.26</u>

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

项目	期末余额或本期发生额					
	山东鲁菱果汁有限公司	国投中鲁（山东）农牧发展有限公司	河北国投中鲁果蔬汁有限公司	万荣中鲁果汁有限公司	临猗国投中鲁果汁有限责任公司	中新果业有限公司
流动资产	18,961.76	2,091.61	2,748.42	6,143.47	4,021.92	7,780.51
非流动资产	11,739.13	314.67	5,074.18	2,317.29	3,047.50	13,242.02

项目	期末余额或本期发生额					
	山东鲁菱 果汁有限 公司	国投中鲁（山 东）农牧发展 有限公司	河北国投中鲁 果蔬汁有限 公司	万荣中鲁果 汁有限公司	临猗国投中鲁 果汁有限责任 公司	中新果业 有限公司
资产合计	<u>30,700.89</u>	<u>2,406.28</u>	<u>7,822.60</u>	<u>8,460.76</u>	<u>7,069.42</u>	<u>21,022.53</u>
流动负债	6,473.56	1,866.59	2,287.84	5,905.86	5,611.30	9,248.13
非流动负债	406.72					23.95
负债合计	<u>6,880.28</u>	<u>1,866.59</u>	<u>2,287.84</u>	<u>5,905.86</u>	<u>5,611.30</u>	<u>9,272.08</u>
营业收入	13,769.79	1,126.07	7,210.60	7,840.61	9,154.95	9,976.34
净利润(净亏损)	605.90	8.18	-267.45	327.13	15.78	145.85
综合收益总额	605.90	8.18	-267.45	327.13	15.78	145.85
经营活动现金流量	-6,360.42	4.28	968.46	439.94	371.56	899.48

续上表：

单位：万元

项目	期初余额或上期发生额					
	山东鲁菱 果汁有限 公司	国投中鲁 （山东） 农牧发展 有限公司	河北国投 中鲁果蔬 汁有限 公司	万荣中鲁果 汁有限公司	临猗国投中鲁 果汁有限责任 公司	中新果业有 限公司
流动资产	19,209.73	1,302.14	3,888.06	9,425.97	4,270.59	4,985.16
非流动资产	11,545.80	258.10	4,790.16	2,238.27	3,003.71	13,122.34
资产合计	<u>30,755.53</u>	<u>1,560.24</u>	<u>8,678.22</u>	<u>11,664.24</u>	<u>7,274.30</u>	<u>18,107.50</u>
流动负债	6,738.76	1,028.73	1,891.02	9,008.79	5,831.96	6,502.90
非流动负债	406.72					
负债合计	<u>7,145.48</u>	<u>1,028.73</u>	<u>1,891.02</u>	<u>9,008.79</u>	<u>5,831.96</u>	<u>6,502.90</u>
营业收入	17,823.32	293.73	6,869.40	5,787.98	6,729.80	7,215.51
净利润(净亏损)	729.64	15.01	264.86	475.20	165.15	-889.93
综合收益总额	729.64	15.01	264.86	475.20	165.15	-889.93
经营活动现金流量	-6,656.25	-1.15	939.53	-3,102.83	121.25	177.03

2. 在合营安排或联营企业中的权益

本公司无在合营安排或联营企业中的权益。

3. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、持有至到期投资等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	期末余额			合计
		持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			244,798,002.89		<u>244,798,002.89</u>
应收票据					
应收账款			270,918,863.32		<u>270,918,863.32</u>
应收利息					
其他应收款			26,681,245.81		<u>26,681,245.81</u>

接上表：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	期初余额			合计
		持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			159,273,337.77		<u>159,273,337.77</u>
应收票据			31,712,066.92		<u>31,712,066.92</u>
应收账款			214,952,612.72		<u>214,952,612.72</u>
应收利息			25,024.51		<u>25,024.51</u>
其他应收款			69,795,142.81		<u>69,795,142.81</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	期末余额	
		其他金融负债	合计
短期借款		743,382,239.70	<u>743,382,239.70</u>

金融负债项目	期末余额		
	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		68,219,387.55	<u>68,219,387.55</u>
应付利息		2,018,370.88	<u>2,018,370.88</u>
应付股利		4,386,615.00	<u>4,386,615.00</u>
其他应付款		20,620,436.77	<u>20,620,436.77</u>
专项应付款		700,000.00	<u>700,000.00</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		661,682,546.30	<u>661,682,546.30</u>
应付账款		47,104,333.48	<u>47,104,333.48</u>
应付利息		1,528,754.01	<u>1,528,754.01</u>
应付股利		4,386,615.00	<u>4,386,615.00</u>
其他应付款		16,764,601.05	<u>16,764,601.05</u>
专项应付款		700,000.00	<u>700,000.00</u>

2. 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。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司的其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、3和附注六、6的披露。

本公司认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额			
	合计	未逾期且未减值	逾期 1年以内	逾期 1年以上
货币资金	<u>244,798,002.89</u>	244,798,002.89		
应收账款	<u>269,396,073.04</u>	269,396,073.04		
其他应收款	<u>24,981,163.54</u>	24,981,163.54		

项目	期末余额			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			1 年以内	1 年以上
应收票据				
应收利息				

接上表：

项目	期初余额			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			1 年以内	1 年以上
货币资金	<u>159,273,337.77</u>	159,273,337.77		
应收账款	<u>212,612,813.92</u>	212,612,813.92		
其他应收款	<u>68,127,190.81</u>	68,127,190.81		
应收票据	<u>31,712,066.92</u>	31,712,066.92		
应收利息	<u>25,024.51</u>	25,024.51		

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行借款、票据贴现及债务等方式维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。截止报告期末，本公司所有的金融负债均预计在 1 年内到期偿付。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	743,382,239.70		<u>743,382,239.70</u>
应付账款	55,273,836.45	12,945,551.10	<u>68,219,387.55</u>
应付利息	2,018,370.88		<u>2,018,370.88</u>
其他应付款	14,010,504.44	6,609,932.33	<u>20,620,436.77</u>

接上表：

项目	期初余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	661,682,546.30		<u>661,682,546.30</u>
应付账款	36,732,117.54	10,372,215.94	<u>47,104,333.48</u>
应付利息	1,528,754.01		<u>1,528,754.01</u>

项目	期初余额		
	1年以内	1年以上	合计
其他应付款	7,890,333.08	8,874,267.97	<u>16,764,601.05</u>

4. 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。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。人民币升值是国内市场经济和经济金融形势发展到一定阶段的必然产物，对消费、投资、外贸等领域都有深远影响。公司出口销售主要以美元结算，人民币对美元汇率的波动会对公司的利润产生一定影响。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的影响如下：

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	2.00%	-476,543.75	-476,543.75
人民币对欧元贬值	2.00%	234.65	234.65
人民币对澳大利亚元贬值	2.00%	1.71	1.71
人民币对新加坡元贬值	2.00%	94,203.47	94,203.47

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元升值	2.00%	476,543.75	476,543.75
人民币对欧元升值	2.00%	-234.65	-234.65
人民币对澳大利亚元升值	2.00%	-1.71	-1.71
人民币对新加坡元升值	2.00%	-94,203.47	-94,203.47

(2) 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。因本公司报告期内发生的借款为短期流动资金借款，借款利率为合同固定利率。而且截止报告期末，本公司借款余额 7.43 亿元，因此银行贷款基准利率的波动会对公司的利润产生一定影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	2.00%	-522,370.75	-522,370.75
人民币	-2.00%	522,370.75	522,370.75

5. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
国家开发投资集团有限公司	有限责任公司 (国有独资)	北京	王会生	投资管理	3,380,000.00

接上表：

母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
44.57	44.57	国家开发投资集团有限公司	91110000100017643K

3. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八。

4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无需要披露的合营及联营企业情况。

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
国投高科技投资有限公司	同一母公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
国投财务有限公司	同一母公司
中国国投高新产业投资有限公司	同一母公司
海南兆涛科技发展有限公司	其他关联方
日本三菱商事株式会社	其他关联方
中农昕泰（北京）生物技术有限公司	其他关联方
海南力合泰食品有限公司	其他关联方
山东力合中鲁果蔬加工有限公司	联营公司

6. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南力合泰食品有限公司	购买商品	1,169,297.25	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
日本三菱商事株式会社	销售商品	41,484,415.92	53,458,868.30
海南兆涛科技发展有限公司	销售商品	624,321.60	133,402.05
中农昕泰（北京）生物技术有限公司	销售商品	11,130,406.14	2,309,443.40

(3) 关联托管/承包情况

本公司本期无关联托管/承包。

(4) 关联方租赁情况

本公司本期无关联方租赁。

(5) 关联方担保情况

本公司本期无关联方担保情况。

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日 /还款日	说明
拆入				
中国国投高新产业投资有限公司	200,000,000.00	2016-5-31	2017-5-31	贷款利率3.9150%，本年实际计提利息179.44万元

关联方	拆借金额	起始日	到期日 /还款日	说明
国投财务有限公司	100,000,000.00	2016-10-24	2017-6-9	贷款利率4.0455%，本年实际计提利息178.68万元
国投财务有限公司	50,000,000.00	2017-10-30	2018-10-30	贷款利率4.5675%，本年实际计提利息39.97万元
国投财务有限公司	100,000,000.00	2017-10-10	2018-10-10	贷款利率4.3500%，本年实际计提利息100.29万元
国投财务有限公司	52,273,600.00	2017-9-25	2018-9-25	贷款利率3.9000%，本年实际计提利息56.20万元
国投财务有限公司	5,500,000.00	2017-11-20	2018-11-16	贷款利率4.3500%，本年实际计提利息2.79万元
国投财务有限公司	4,500,000.00	2017-12-8	2018-11-16	贷款利率4.3500%，本年实际计提利息1.31万元
国投财务有限公司	6,534,200.00	2017-11-29	2018-11-28	贷款利率2.12725%，本年实际计提利息1.29万元
国投财务有限公司	6,534,200.00	2017-12-21	2018-11-28	贷款利率2.292203%，本年实际计提利息0.46万元
国投高科技投资有限 公司	50,000,000.00	2017-9-18	2018-9-18	贷款利率4.3500%，本年实际计提利息63.44万元

(7) 其他关联方交易

企业名称	关联交易 内容	关联方定 价方式及 决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
国投财务有限公司	利息收入	市场价	746,057.87	70.71	971,987.44	44.46
国投财务有限公司	利息支出	市场价	3,809,766.17	22.11	9,422,466.67	40.49
国投财务有限公司	手续费	市场价	32,500.00	4.27	45,000.00	6.30
国投高科技投资有限 公司	利息支出	市场价	634,375.00	3.68	5,020,750.00	21.58
国家开发投资集团有 限公司	利息支出	市场价			271,875.00	1.17
中国国投高新产业投 资有限公司	利息支出	市场价	1,794,375.00	10.42	4,937,250.00	21.22
海南兆涛科技发展有 限公司	利息收入	市场价			943,396.23	43.16
国投财务有限公司	票据贴 现息	市场价	6,163,966.75	35.78	1,368,797.48	5.88
国投财务有限公司	票据贴现	市场价	47,690,875.00	100.00	192,851,100.02	100.00

7. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	日本三菱商事株式会社	472,373.65		8,643,828.04	
预付款项	海南力合泰食品有限公司	12,377,480.00			
应收账款	海南兆涛科技发展有限公司	1,653,691.60		2,971,680.40	
应收账款	中农昕泰（北京）生物技术有限公司	12,491,319.24		4,088,024.00	
应收利息	国投财务有限公司			25,024.51	
应付利息	国投财务有限公司	287,105.98		123,612.50	
应付利息	国投高科技投资有限公司	66,458.33			
应付利息	中国国投高新产业投资有限公司			239,250.00	
应收票据	海南兆涛科技发展有限公司			31,712,066.92	

8. 关联方承诺事项

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无。

2. 或有事项

临猗国投成立时其发起人三门峡湖滨果汁有限责任公司(以下简称“三门峡湖滨”)、新湖滨(三门峡)发展有限责任公司(以下简称“新湖滨三门峡公司”)出资设备在其所有权转移至临猗国投之前,已被用于抵押借款,借款到期后三门峡湖滨和新湖滨三门峡公司未予以偿还,因上述股东办理财产抵押登记日早于出资资产实际交付日,三门峡湖滨和新湖滨三门峡公司存在出资不实行为。2013年9月10日,临猗国投向山西省临猗县人民法院起诉三门峡湖滨和新湖滨三门峡公司,要求两家公司补缴出资及损失2,712,739.00元,并请求判决对该两家公司已投资的机器设备具有留置权,临猗国投有权就该机器设备优先受偿。2013年10月17日,临猗国投向山西省临猗县人民法院提出财产保全,同日,山西省临猗县人民法院作出民事裁定书((2013)临商初字第1470号、1471号),对相关机器设备予以查封并公告。临猗县法院于2014年2月12日开庭审理本案,现中止审理。临猗国投作为原告,且已申请对两家公司投资的机器设备进行了财产保全,预计不会对公司财务产生影响。

十三、资产负债表日后事项

经第六届董事会第十六次会议审议批准，公司于 2017 年 12 月 14 日签署《关于 Appol 集团公司的投资协议》（下称“投资协议”），拟收购波兰公民 Lesław Sarachmann、Tadeusz Woźniak、Waldemar Wójcik 持有的 Appol 有限责任公司及 Appol 有限合伙公司（以下统称“Appol 集团”）100%股权。

2018 年 2 月 28 日，公司收到国家发展和改革委员会出具的《项目备案通知书》（发改办外资备[2018]98 号）：根据《境外投资项目核准和备案管理办法》（国家发展改革委令第 9 号），经审核，同意对公司收购波兰 Appol 集团 100%股权项目进行备案，通知书有效期为一年。除上述《项目备案通知书》外，公司已收到商务部出具的《企业境外投资证书》（境外投资证第 N1000201800049 号），公司本次境外投资符合《境外投资管理办法》（商务部令 2014 年第 3 号）有关规定。根据投资协议相关规定，公司已在波兰完成收购特殊目的公司（SPV 公司）Zhonglu(Europe) sp. z o.o. 事项，并由 Zhonglu(Europe) sp. z o.o. 作为本次交易收购主体，公司将继续稳步推进本次收购相关事宜。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日止，本公司无需说明的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

1. 债务重组

无。

2. 资产置换

无。

3. 终止经营

本公司本期无需要说明的终止经营事项。

4. 分部报告

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

5. 外币折算

项目	本期金额
计入当期损益的汇兑损失	10,846,869.17
<u>合计</u>	<u>10,846,869.17</u>

6. 租赁

经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋、建筑物	4,152,609.53	5,072,912.44
机器设备		200,004.24
<u>合计</u>	<u>4,152,609.53</u>	<u>5,272,916.68</u>

7. 诉讼结案

陈振强等 11 名果农以临猗国投中鲁果汁有限责任公司（以下简称“临猗国投”）原料采购部赵凡冒领占用其落果款为由，于 2013 年 3 月将临猗国投起诉至临猗县人民法院，要求临猗国投支付果款。2013 年 9 月 22 日，山西省临猗县人民法院作出《民事判决书》（（2013）临民一初字第 562 号至 572 号），判决临猗国投向陈振强等 11 名支付落果款共计 840,659.80 元，以及诉讼费用共计 18,284.00 元。2013 年 10 月 19 日，临猗国投向山西省运城市中级人民法院提起上诉，请求依法撤销原判并驳回陈振强等 11 名的起诉。2014 年 3 月 4 日，山西省运城市中级人民法院作出《民事判决书》，判决撤销山西省临猗县人民法院作出的上述民事判决，并发回临猗县人民法院重审。2014 年 6 月 13 日，山西省临猗县人民法院作出《民事裁定书》，鉴于陈振强等 11 名的落果被赵凡所骗，并已于 2011 年 4 月 20 日以赵凡涉嫌诈骗为由向临猗县公安局报案，临猗县公安局已对赵凡诈骗案立案侦查，2015 年赵凡被抓获，并被安徽法院以诈骗判处有期徒刑 12 年。2017 年 1 月 20 日山西省临猗县人民法院恢复审理陈振强等 11 名要求临猗国投支付果款的申请，并于 2017 年 7 月 28 日作出《民事判决书》（（2014）临民二初字第 833 号、846 号、850 号、851 号、854 号、855 号、856 号、859 号、909 号、913 号、921 号）驳回陈振强等 11 名的诉讼请求。陈振强等 11 名果农不服判决结果，于 2017 年 8 月 10 日向山西省运城市中级人民法院提起上诉，2017 年 12 月 12 日，山西省运城市中级人民法院作出二审终审判决，驳回原告陈振强等上诉，维持原判。

十五、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 按类别列示

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	137,459,566.42	46.16	2,316,817.35	1.69	135,142,749.07	183,312,908.10	78.38			183,312,908.10

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	160,351,655.67	53.84	8,878,150.13	5.54	151,473,505.54	50,575,540.06	21.62	9,361,767.70	18.51	41,213,772.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	297,811,222.09	100.00	11,194,967.48		286,616,254.61	233,888,448.16	100.00	9,361,767.70		224,526,680.46

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
未逾期	149,978,530.53		
逾期 1 年以内 (含 1 年)	423,068.47	84,613.69	20.00
逾期 1-2 年 (含 2 年)	1,652,171.76	495,651.53	30.00
逾期 3 年以上	8,297,884.91	8,297,884.91	100.00
<u>合计</u>	<u>160,351,655.67</u>	<u>8,878,150.13</u>	

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
中鲁美洲有限公司	137,459,566.42	2,316,817.35	1.69	预期可收回
<u>合 计</u>	<u>137,459,566.42</u>	<u>2,316,817.35</u>		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	1,833,199.78

(5) 本期实际核销的应收账款情况

本公司本期无实际核销的应收账款。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
		125,875,479.67	未逾期	42.27	
中鲁美洲有限公司	货款	11,584,086.75	逾期1年以内 (含1年)	3.89	
客户2	货款	21,192,352.56	未逾期	7.12	
客户3	货款	13,780,507.44	未逾期	4.63	
客户4	货款	12,871,589.90	未逾期	4.32	
客户6	货款	11,162,732.62	未逾期	3.75	
<u>合 计</u>		<u>196,466,748.94</u>		<u>65.98</u>	

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	346,027,941.75	73.95			346,027,941.75	341,598,432.17	78.35			341,598,432.17
按组合计提坏账准备的其他应收款	120,524,166.90	25.75	4,506,952.18	3.74	116,017,214.72	93,016,646.43	21.33	4,454,863.36	4.79	88,561,783.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,414,194.15	0.30			1,414,194.15	1,414,194.15	0.32			1,414,194.15
<u>合 计</u>	<u>467,966,302.80</u>	<u>100.00</u>	<u>4,506,952.18</u>		<u>463,459,350.62</u>	<u>436,029,272.75</u>	<u>100.00</u>	<u>4,454,863.36</u>		<u>431,574,409.39</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	115,886,992.69	96.15		
逾期2-3年(含3年)	260,444.07	0.22	130,222.04	50.00
逾期3年以上	4,376,730.14	3.63	4,376,730.14	100.00
<u>合 计</u>	<u>120,524,166.90</u>	<u>100.00</u>	<u>4,506,952.18</u>	

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
乳山中诚果汁有限公司	118,805,622.80			预期可以收回
徐州中新果业有限责任公司	67,633,671.99			预期可以收回
辽宁国投中鲁果汁有限公司	55,440,035.55			预期可以收回
万荣中鲁果汁有限公司	55,221,135.96			预期可以收回
临猗国投中鲁果汁有限责任公司	48,927,475.45			预期可以收回
<u>合 计</u>	<u>346,027,941.75</u>			

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	52,088.82

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本公司本期无实际核销的其他应收账款。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
应收代垫款	1,430,548.08	2,996,618.62
应收保证金及备用金	768,547.06	245,512.01
应收内部往来款	454,938,119.08	402,062,224.61
应收押金	280,304.98	280,304.98
搬迁补偿款	8,990,000.00	26,970,000.00
其他	1,558,783.60	3,474,612.53
<u>合 计</u>	<u>467,966,302.80</u>	<u>436,029,272.75</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
乳山中诚果汁有限公司	内部往来	118,805,622.80	未逾期	25.39	
徐州中新果业有限责任公司	内部往来	67,633,671.99	未逾期	14.45	
辽宁国投中鲁果汁有限公司	内部往来	55,440,035.55	未逾期	11.85	
万荣中鲁果汁有限公司	内部往来	55,221,135.96	未逾期	11.80	
临猗国投中鲁果汁有限责任公司	内部往来	48,927,475.45	未逾期	10.46	
合 计		<u>346,027,941.75</u>		<u>73.95</u>	

(8) 终止确认的其他应收款情况

本公司本期无终止确认的其他应收款。

(9) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司本期无转移其他应收款且继续涉入的其他应收款。

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
山东鲁菱果汁有限公司	63,579,114.94		
韩城中鲁果汁有限公司	61,428,227.63		61,428,227.63
乳山中诚果汁饮料有限公司	25,445,368.21		
万荣中鲁果汁有限公司	6,500,000.00		
山西国投中鲁果汁有限公司	50,150,000.00		
青岛国投中鲁果汁有限公司	9,500,000.00		
临猗国投中鲁果汁有限责任公司	25,000,000.00		
富平中鲁果蔬汁有限公司	19,000,000.00		
中鲁美洲有限公司	4,010,862.00		
河北国投中鲁果蔬汁有限公司	30,000,000.00		
辽宁国投中鲁果汁有限公司	15,000,000.00		
云南国投中鲁果汁有限公司	48,925,100.00		
国投中鲁（山东）农牧发展有限公司	2,000,000.00		
国投中鲁果汁有限公司	67,193,683.08		
中新果业有限公司	77,497,208.69		
山东力合中鲁果蔬加工有限公司		1,500,000.00	

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
合计	505,229,564.55	1,500,000.00	61,428,227.63

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

合计

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他			
			63,579,114.94	
			25,445,368.21	
			6,500,000.00	
			50,150,000.00	
			9,500,000.00	

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		25,000,000.00	
		19,000,000.00	
		4,010,862.00	
		30,000,000.00	
		15,000,000.00	
		48,925,100.00	
		2,000,000.00	
		67,193,683.08	
		77,497,208.69	30,497,208.69
		1,500,000.00	
		<u>445,301,336.92</u>	<u>30,497,208.69</u>

4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	804,957,896.10	756,943,297.64
其他业务收入	157,437.62	398,948.39
<u>合 计</u>	<u>805,115,333.72</u>	<u>757,342,246.03</u>
主营业务成本	748,472,456.70	732,238,125.35
其他业务成本	157,154.04	157,154.04
<u>合 计</u>	<u>748,629,610.74</u>	<u>732,395,279.39</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,202,835.89	3,382,683.02
处置长期股权投资产生的投资收益	39,887,036.73	
<u>合 计</u>	<u>51,089,872.62</u>	<u>3,382,683.02</u>

十六、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.01%	0.0317	0.0317
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.50%	-0.0784	-0.0784

2. 按照证监会《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[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	27,441,818.96	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 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	1,918,772.24	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		

非经常性损益明细	金额	说明
(20)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-432,711.55	
(21)其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>28,927,879.65</u>	
减：所得税影响金额	104,858.45	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>28,823,021.20</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	28,884,906.63	
归属于少数股东的非经常性损益	-61,885.43	