

公司代码：600962

公司简称：国投中鲁

# 国投中鲁果汁股份有限公司 2017 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	章廷兵	工作原因	张继明
独立董事	浦军	工作原因	孔伟平
独立董事	张日俊	工作原因	孔伟平

三、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人李俊喜、主管会计工作负责人全宇红及会计机构负责人（会计主管人员）张俊祯声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

截至2017年底公司未分配利润为负值，经董事会审议批准，本年度不进行利润分配及公积金转增股本。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 九、重大风险提示

公司主要受环保政策风险、汇率风险等风险因素影响，有关风险因素的描述及应对措施已在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“公司关于公司未来发展的讨论与分析”部分予以详细描述，敬请查阅。

十、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	公司业务概要.....	10
第四节	经营情况讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	27
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	37
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	42
第八节	公司治理.....	50
第九节	财务报告.....	54
第十节	备查文件目录.....	186

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
控股股东、国投公司	指	国家开发投资集团有限公司
公司、本公司、国投中鲁	指	国投中鲁果汁股份有限公司
山东鲁菱	指	山东鲁菱果汁有限公司
韩城中鲁	指	韩城中鲁果汁有限公司
山西国投中鲁	指	山西国投中鲁果汁有限公司
河北国投中鲁	指	河北国投中鲁果蔬汁有限公司
富平中鲁	指	富平中鲁果蔬汁有限公司
万荣中鲁	指	万荣中鲁果汁有限公司
临猗国投中鲁	指	临猗国投中鲁果汁有限责任公司
辽宁国投中鲁	指	辽宁国投中鲁果汁有限公司
云南国投中鲁	指	云南国投中鲁果汁有限公司
青岛国投中鲁	指	青岛国投中鲁果汁有限公司
中诚果汁	指	乳山中诚果汁饮料有限公司
中新果业	指	中新果业有限公司
徐州中新	指	徐州中新果业有限责任公司
运城中新	指	运城中新果业有限责任公司
中鲁有限	指	国投中鲁果汁有限公司
中鲁美洲	指	中鲁美洲有限公司
中鲁欧洲	指	中鲁欧洲有限公司
国投中鲁农牧	指	国投中鲁（山东）农牧发展有限公司
国投中鲁乳山研发中心	指	国投中鲁果汁股份有限公司乳山研发中心
中国、我国、国内	指	中华人民共和国
天职国际会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日的会计期间
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《国投中鲁果汁股份有限公司章程》
榨季	指	浓缩果汁生产期，一般是每年 7 月份到 12 月份，榨季长短随当年水果原料丰足而定

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	国投中鲁果汁股份有限公司
公司的中文简称	国投中鲁
公司的外文名称	SDIC ZHONGLU FRUIT JUICECO.,LTD.
公司的外文名称缩写	SDICZL
公司的法定代表人	李俊喜

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	金晶	王臆凯
联系地址	北京市西城区阜成门外大街2号万通新世界广场B座21层	北京市西城区阜成门外大街2号万通新世界广场B座21层
电话	010-88009021	010-88009021
传真	010-88009099	010-88009099
电子信箱	600962@sdiczl.com	600962@sdiczl.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	北京市丰台区科兴路7号205室
公司注册地址的邮政编码	100070
公司办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号万通新世界广场B座21层
公司办公地址的邮政编码	100037
公司网址	www.sdiczl.com
电子信箱	zhonglu@sdiczl.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	国投中鲁	600962	

## 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	山东省济南市市中区胜利大街56号山东书城培训楼10层
	签字会计师姓名	王清峰、朱广超

## 七、 近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	2017年	2016年	本期比上年同期增减 (%)	2015年
营业收入	985,764,506.57	964,055,615.22	2.25	1,097,908,222.76
归属于上市公司股东的净利润	8,315,852.81	899,974.20	824.01	31,973,004.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-20,569,053.82	-2,631,053.04	-681.78	-3,749,597.62
经营活动产生的现金流量净额	33,117,314.28	146,364,241.44	-77.37	110,589,695.54
	2017年末	2016年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2015年末
归属于上市公司股东的净资产	825,019,719.51	818,697,372.75	0.77	816,117,890.08
总资产	1,842,748,923.14	1,762,608,055.27	4.55	1,875,407,731.56

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2017年	2016年	本期比上年同期增减(%)	2015年
基本每股收益(元/股)	0.0317	0.0034	832.35	0.1219
稀释每股收益(元/股)	0.0317	0.0034	832.35	0.1219
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0784	-0.0100	不适用	-0.0143
加权平均净资产收益率(%)	1.01	0.11	增加0.9个百分点	4.00
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.50	-0.32	不适用	-0.47

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

**八、境内外会计准则下会计数据差异**

**(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明:**

适用 不适用

**九、2017 年分季度主要财务数据**

单位：元币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	211,176,582.84	216,963,816.79	206,576,267.83	351,047,839.11
归属于上市公司股东的净利润	2,232,640.96	-614,810.17	-1,354,590.21	8,052,612.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,854,512.53	-1,343,521.25	-1,286,959.04	-19,793,086.06



经营活动产生的现金流量净额	198,248,413.33	213,250,258.48	-108,524,444.25	-269,856,913.28
---------------	----------------	----------------	-----------------	-----------------

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

#### 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	2017 年金额	附注（如适用）	2016 年金额	2015 年金额
非流动资产处置损益	27,441,818.96	主要为处置韩城中鲁股权取得投资收益 26,918,168.77元	-47,238.83	59,981,479.18
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	主要为北京市商务委员会外贸稳增长奖励资金	2,624,337.61	1,125,581.70
债务重组损益				352,865.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-432,711.55		1,386,338.23	-7,157,765.92
少数股东权益影响额	61,885.43		-394,187.79	-5,737,348.74
所得税影响额	-104,858.45		-38,221.98	-12,842,209.51
合计	28,884,906.63		3,531,027.24	35,722,601.72

#### 十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

#### 十二、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### 1、主要业务

公司属于农产品加工企业（初级加工），以苹果、梨等果蔬农产品为生产原料，生产销售浓缩果蔬汁/浆，其中，浓缩苹果汁占公司产品 80%以上。公司生产的浓缩果蔬汁产品是饮料制造行业所需基础配料，属于食品制造原料，广泛应用于食品饮料生产行业。

#### 2、经营模式

公司是下游饮料制造行业生产企业的原料供应商，业务模式为 B to B。

三十年来，公司坚持以研发创新作为企业发展的根本动力，果蔬汁/浆产品种类不断增加。至报告期末，公司已成功开发果汁类产品 10 余种，蔬菜汁类产品 20 余种，果浆类产品 10 余种，形成浓缩果汁、NFC 果汁、多品种饮料浓缩液及水果原浆等产品系列，产品结构不断拓展和丰富。

公司生产工厂分布于山东、山西、陕西、河北、辽宁、云南等苹果优势产区，在全国建有 16 家分子公司，其中，全资子公司 8 家，控股子公司 5 家，参股子公司（实际控制）1 家，分公司 2 家。

公司产品 80%以上出口至美国、日本、欧洲、澳大利亚、加拿大、俄罗斯等发达国家和地区，与可口可乐、雀巢、卡夫等世界知名食品饮料企业建立了长期稳定的贸易伙伴关系。

#### 3、行业情况

作为国内最早从事浓缩苹果汁加工的企业，公司现为中国食品土畜进出口商会副会长单位以及果汁分会理事长单位。

中国浓缩苹果汁行业发展经历了三十年的历程，走过了探索期、成长期，目前处于成熟期，详细分析见本报告第四节行业经营信息分析内容。

### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用□不适用

2017 年 12 月 28 日，公司所持韩城中鲁 75%股权转让事项已全部完成，公司不再持有韩城中鲁股权，本次股权转让全部股权转让款 101,315,264.36 元，确认投资收益 26,918,168.77 元，占利润总额的 190.82%。

### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用□不适用

#### 1、以严谨的态度打磨“国投中鲁”品牌

国投中鲁是国内首家引进浓缩苹果汁生产线的公司，多年来积累了丰富的浓缩果蔬汁生产和产品质量管控经验，公司是中国食品土畜进出口商会果汁分会理事长单位，中国饮料工业协会果蔬汁分会副会长单位和国家首批农业产业化重点龙头企业。报告期内，公司当选为国家食药同源产业科技创新联盟副理事长单位，在行业内树立了良好的口碑和形象。公司从原料采购到生产、销售等各个环节始终秉持设定标准，执行标准，严格管理的态度，将“为客户提供安全可靠的产

品”视为最基本的承诺，力求送达客户的每一滴浓缩果汁符合规范。严谨的态度和深厚的技术积淀使国投中鲁成为客户心中质量的保证，为公司健康发展奠定了良好基础。

## 2、以研发创新推动长远发展

多年来，公司坚持将研发创新作为发展的根本动力和全面提升竞争力的基石，不断增加研发投入、强化研发实力。截至报告期末，公司拥有专利 42 项，其中授权国际发明专利 1 项，国家发明专利 13 项，实用新型专利 28 项，申请受理国家发明专利 15 项，实用新型专利 2 项。报告期内，公司通过北京市科技厅、财政厅、国家税务局、地方税务局的共同评定，再次荣获高新技术企业证书，公司的科研创新实力进一步得到认可，为未来多元化发展再添动力。

## 3、以海外布局整合全球资源

基于对浓缩果汁国内国际生产形式和市场发展的判断，公司制定了“继续做优做强主营业务，从国内国际两个视角优化公司产能布局”的战略发展路径。欧洲作为全球第二大浓缩苹果汁主产区，是公司全球产能布局的重点关注地区。报告期内，公司与波兰 APPOL 集团三位自然人股东签署 100% 股权收购协议，正式开启公司主营业务海外产能布局。目前，该项目已完成国家发改委、商务部备案程序。收购完成后，公司将首次拥有境外实体生产企业，形成产能国际化布局，增加全球销售协同性，提升公司国际竞争力，助力公司未来产业、产品升级。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

#### 1、加强市场开拓力度、发力新品推广，提升销售业绩

2017 年海关统计数据显示中国浓缩苹果汁出口量约为 65.4 万吨，较 2016 年增加约 28%，公司出口占行业出口量约 19%，继续保持行业领先。公司在北美、日本的市场占有率仍然保持领先优势，与此同时，在 2017 榨季欧洲苹果原料出现大幅减产的情况下，公司加大欧洲市场开发力度，实现欧洲签单总量同比大幅增加。此外，2017 年度，公司发力新产品推广，加强新品储备向市场销售的转化，全年实现新产品签单突破千吨。

#### 2、加强新品研发，拓宽业务领域

报告期内，公司持续推进研发创新工作，在现有研发机构基础上，与济南果品研究院共同设立国投中鲁（济南）研究院，重点围绕非浓缩果蔬汁/浆类产品、小品种浓缩果蔬汁/浆类产品以及小包装饮料，研发出一系列适应国内外市场需求的新产品。2017 年度，研发中心成功开发新产品 10 余种，产品结构进一步丰富。公司与天津科技大学、天津农科食品生物科技有限公司等单位联合开展的“果蔬精深加工产业化技术”荣获中国商业联合会科学技术奖一等奖。

#### 3、优化产能布局，提升资源效率

2017 年度，公司全面梳理产能布局，对国内产能进行调整优化。对已不具备生产优势的控股子公司韩城中鲁进行股权转让，截止 2017 年 12 月 31 日，完成全部转让事宜，收回股权转让价款 1.01 亿元，实现投资收益 2691.82 万元；为保障公司梨汁板块的生产，公司收购控股子公司河北国投中鲁 13% 少数股东权益，保护了产品多元性。同时，立足国际视角，与波兰 Appol 集团签署 100% 股权收购协议，开启海外产能布局。国内和海外产能布局的协同优化，有利于公司发挥优势、控制成本，提升资源利用效率，增强盈利能力。

#### 4、积极探索产业链业务，稳步推进战略规划

报告期内，公司以战略规划为主线，围绕主营业务，对上下游产业链业务进行了适当的探讨。公司以主营业务发展为起点，立足国际国内两个视角，抓住机遇，稳步实施国内产能调整和海外产能布局。

### 二、报告期内主要经营情况

2017 年公司依据产销形势变化，调整销售策略，从去库存转变为产销同步、控制节奏，取得良好效果，2017 年实现营业收入 98,576.45 万元，较去年同期的 96,405.56 万元增加 2,170.89 万元，增幅 2.25%；营业成本 77,797.27 万元，较去年同期的 77,166.48 万元增加 630.79 万元，增幅 0.82%；公司全年实现利润总额 1,410.68 万元，较去年同期的 1,110.99 万元增加了 299.69 万元，增幅 26.97%；归属于母公司所有者的净利润 831.59 万元，较去年同期的 90.00 万元同比增加 741.59 万元，增幅 824.01%。

## (一) 主营业务分析

## 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	985,764,506.57	964,055,615.22	2.25
营业成本	777,972,683.03	771,664,760.06	0.82
销售费用	108,962,201.88	95,325,240.18	14.31
管理费用	75,761,438.72	68,289,085.41	10.94
财务费用	27,780,534.49	9,937,962.55	179.54
经营活动产生的现金流量净额	33,117,314.28	146,364,241.44	-77.37
投资活动产生的现金流量净额	-79,457.41	13,032,255.65	-100.61
筹资活动产生的现金流量净额	58,511,923.81	-179,171,811.76	132.66
研发支出	9,094,740.76	8,335,268.90	9.11

## 1. 收入和成本分析

√适用□不适用

营业收入和营业成本同比增加，主要系销售量同比增加所致。

## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
饮料制造业	954,428,268.94	753,007,224.89	21.10	-0.14	-1.92	增加 1.43 个百分点
饲料制造业	9,455,379.75	6,231,502.21	34.10	301.10	266.19	增加 6.29 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
果汁、香料及果糖	954,428,268.94	753,007,224.89	21.10	-0.14	-1.92	增加 1.43 个百分点
饲料	9,455,379.75	6,231,502.21	34.10	301.10	266.19	增加 6.29 个百分点
主营业务分地区情况						

分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
国际市场	864,000,651.34	674,702,500.68	21.91	0.03	-1.53	增加 1.24 个百分点
国内市场	99,882,997.35	84,536,226.42	15.36	5.80	0.31	增加 4.62 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

适用 不适用

国内市场变动原因：2017 年度内销饲料销售量大幅上升，致使内销收入、成本同比上升，加之国内苹果汁销售单价同比上升，致使内销毛利率同比上升。

### (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上 年增减 (%)	销售量比上 年增减 (%)	库存量比上 年增减 (%)
苹果清汁	10.47 万吨	11.40 万吨	7.39 万吨	2.95	6.15	-6.34

### (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
饮料制造业	原料	430,143,458.26	42.99	434,854,913.88	45.44	-1.08	
饲料制造业	原料	1,071,459.49	0.11	208,957.47	0.02	412.76	主要系销量增加所致
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明

果汁、香料及果糖	原料	430,143,458.26	42.99	434,854,913.88	45.44	-1.08	
饲料	原料	1,071,459.49	0.11	208,957.47	0.02	412.76	主要系销量增加所致

成本分析其他情况说明

适用 不适用

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 29,195.71 万元，占年度销售总额 29.80%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 6,240.31 万元，占年度采购总额 58.00%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

## 2. 费用

适用 不适用

单位：万元

项目	2017 年度	2016 年度	差异额	增减幅度
销售费用	10,896.22	9,532.52	1,363.70	14.31%
管理费用	7,576.14	6,828.91	747.23	10.94%
财务费用	2,778.05	993.80	1,784.25	179.54%
合计	21,250.41	17,355.23	3,895.18	22.44%

销售费用同比增加主要系公司产销量同比增加，导致运费、仓储费同比增加所致。

管理费用同比增加主要系中介机构费同比增加所致。

财务费用同比增加主要系人民币升值导致汇兑损失同比增加所致。

## 3. 研发投入

### 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	9,094,740.76
研发投入合计	9,094,740.76
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.92

公司研发人员的数量	118
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	7.45

### 情况说明

√适用□不适用

2017 年公司重点在以下几个方面展开研发和质量管控工作：

- 1、继续完成承担的农业部“苹果最少加工关键技术和示范”项目  
确立苹果最少化加工技术路线，提高苹果加工综合利用率，最大程度地开发苹果价值，扩大国内外市场竞争力。
- 2、继续完成承担的北京市科委“鲜榨果浆”项目  
解决水果加工原料利用率低，产品附加值不高等问题，满足群众对高品质、营养、健康果浆产品的需求。
- 3、开展质量体系维护，完善质量技术指标检测。  
组织各子公司开展 FSSC22000 质量体系、ISO/IEC17025 标准、有机产品认证、质量管理内部体系培训及增加新的检测项目。
- 4、加强研发中心技术创新力度，创建果蔬新品研发加工平台  
公司与济南果品研究院共同搭建国投中鲁（济南）研究院，创建果蔬新品研发加工平台，开展人才培养及人员培训等工作。  
通过乳山研发中心平台，研发中试并小批量生产出非浓缩多品种果蔬汁（浆）产品达 10 余种，以满足国内客户对高端产品的追求。

### 4. 现金流

√适用□不适用

单位：元

项目	2017 年	2016 年	增减金额	增减幅度 (%)	变动原因
支付的各项税费	39,668,990.39	58,507,240.52	-18,838,250.13	-32.20	主要系本期支付税款同比减少所致
收回投资收到的现金		350,000.00	-350,000.00	-100.00	主要系 2016 年收回对北京鲜果滨治饮品有限公司的投资所致
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16,631,516.54		16,631,516.54	100.00	主要系处置子公司韩城中鲁果汁有限公司收到转让款所致



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	28,543,491.94	104.66	主要系技改投资增加所致
投资支付的现金	1,500,000.00	350,000.00	1,150,000.00	328.57	主要系本期支付对山东力合中鲁果蔬加工有限公司的投资所致
收到的其他与筹资活动有关的现金	7,020,675.63		7,020,675.63	100.00	主要系本期收回贷款保证金所致
偿还债务所支付的现金	666,918,603.23	1,006,000,000.00	-339,081,396.77	-33.71	主要系本期偿还短期借款所支付的现金同比减少所致
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	14,426,387.92	23,381,360.65	-8,954,972.73	-38.30	主要系本期支付的借款利息同比减少所致
支付的其他与筹资活动有关的现金	12,555,633.19	7,179,155.41	5,376,477.78	74.89	主要系本期支付购买河北公司少数股东权益所致
汇率变动对现金的影响	-3,661,396.48	5,346,910.01	-9,008,306.49	-168.48	主要系本期人民币汇率升值所致

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用□不适用

2017 年公司处置所持下属子公司韩城中鲁果汁有限公司 75%股权，确认投资收益 2,691.82 万元。

## (三) 资产、负债情况分析

√适用□不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末 数占总资 产的比例 (%)	本期期末 金额较上 期期末变 动比例 (%)	情况说 明
货币资金	244,798,002.89	13.28	159,273,337.77	9.04	53.70	
应收票据			31,712,066.92	1.80	-100.00	
预付账款	23,010,342.21	1.25	2,300,004.30	0.13	900.45	
应收利息			25,024.51	0.001	-100.00	
其他应收款	26,681,245.81	1.45	69,795,142.81	3.96	-61.77	
长期股权投资	1,500,000.00	0.08			100.00	
在建工程	7,296,808.78	0.40			100.00	
生产性生物 资产	11,773.95	0.001			100.00	
其他非流动 资产	9,399,683.45	0.51	1,729,683.45	0.10	443.43	
应付账款	68,219,387.55	3.70	47,104,333.48	2.67	44.83	
预收账款	895,043.27	0.05	1,539,113.46	0.09	-41.85	
应交税费	3,918,810.11	0.21	7,807,947.23	0.44	-49.81	
应付利息	2,018,370.88	0.11	1,528,754.01	0.09	32.03	
其他综合收 益	1,925,454.94	0.10	3,555,420.85	0.20	-45.84	
未分配利润	-2,452,445.90	-0.13	-10,404,758.57	-0.59	76.43	

## 其他说明

货币资金增加主要系公司收到处置韩城中鲁果汁有限公司转让款所致

应收票据下降主要系票据到期承兑所致

预付账款增加主要系公司开展贸易业务，预付货款增加所致

应收利息下降主要系应收存款利息全部收回所致

其他应收款下降主要系应收乳山工业园搬迁补偿款减少所致

长期股权投资增加主要系对山东力合中鲁果蔬加工有限公司投资所致

在建工程增加主要系新增果汁膜浓缩系统所致

生产性生物资产增加主要系开展生猪养殖业务所致

其他非流动资产增加主要系购买河北公司少数股东权益所致

应付账款增加主要系应付未付款增加所致

预收账款下降主要系内销预收货款减少所致

应交税费下降主要系公司应交未交税费减少所致

应付利息增加主要系应付未付利息增加所致

其他综合收益下降主要系外币报表折算差额减少所致

未分配利润增加主要系归属于母公司股东的净利润增加所致

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值(元)	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
合计	9,290,736.45	

## 3. 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

详见以下分析。

#### 行业经营性信息分析

##### 1 行业基本情况

适用 不适用

###### 1、全球产量及生产格局相对稳定

近五年来，全球浓缩苹果汁产量维持在 140-150 万吨左右，波动较小，亚洲浓缩苹果汁产量在世界浓缩苹果汁产量中占绝对的主导地位，其中中国的产量占世界总产量的 30% 以上。

###### 2、国际市场需求稳定，发达国家仍然保持消费主体地位

国际市场对浓缩苹果汁的需求量较为稳定，年需求量基本维持在 120 万吨左右；浓缩苹果汁进口市场的 80% 集中在发达国家，北美市场主要为美国、加拿大；欧洲市场主要为德国、荷兰；亚洲市场主要为日本；其他消费国别还包括澳大利亚、俄罗斯、南非等。

###### 3、中国出口量价趋稳

中国浓缩苹果汁的出口量经历了 2003 年-2010 年较大幅度的波动后,从 2011 年开始趋于平稳、回调至 40-60 万吨/年,从全球消费趋势变化来看,近几年的贸易水平更加趋于理性。中国苹果汁销售价格主要受行业产能规模、原料供给、人民币汇率波动以及综合成本上升等因素的影响,呈现波动性。行业经过三十多年的发展,公司对于行业及企业自身发展规律的认识较为清晰,未来,将抓住国内产业升级、消费升级的新机遇,创新发展,挖掘需求,开拓市场,努力提升公司的盈利能力。

## 2 产能状况

### 现有产能

适用 不适用

主要工厂名称	设计产能	实际产能
苹果汁	500(吨/小时)	276(吨/小时)
梨汁	55(吨/小时)	31(吨/小时)

注:吨/小时 表示每小时加工原料吨数。

### 在建产能

适用 不适用

产能计算标准

适用 不适用

## 3 产品情况

适用 不适用

产品档次划分标准

适用 不适用

产品结构变化情况及经营策略

适用 不适用

## 4 销售情况

### (1). 销售模式

适用 不适用

公司产品以直接销售为主,间接销售为辅。

### (2). 销售渠道

适用 不适用

### (3). 区域情况

适用 不适用

详见本节 5. (1) 公司收入及成本分析,按不同类型披露公司主营业务构成。

区域划分标准

适用 不适用

**(4). 经销商情况**

适用 不适用

情况说明

适用 不适用

经销商管理情况

适用 不适用

**(5). 线上销售情况**

适用 不适用

未来线上经营战略

适用 不适用

**5 公司收入及成本分析**

**(1). 按不同类型披露公司主营业务构成**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

划分类别	营业收入	同比 (%)	营业成本	同比 (%)	毛利率 (%)	同比 (%)
按地区分部						
美洲	58,895.40	-8.08	46,166.46	-9.09	21.61	0.87
欧洲	10,801.29	73.98	8,394.97	68.41	22.28	2.57
亚洲及其他	28,261.63	10.67	22,882.33	8.05	19.03	1.96
小计	97,958.32	2.24	77,443.76	0.65	20.94	1.25

情况说明

适用 不适用

**(2). 成本情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

成本构成项目	本期金额	上期金额	本期占总成本比例(%)	同比 (%)
原料成本	431,214,917.75	435,063,871.35	43.10	-0.88
人工成本	18,410,555.26	16,163,358.72	1.84	13.90
制造费用	109,437,000.73	118,738,381.29	10.94	-7.83
合计	559,062,473.74	569,965,611.36	55.87	-1.91

情况说明

适用 不适用

## 6 销售费用情况

适用 不适用

详见附注九. 七. 36

情况说明

适用 不适用

## 7 其他情况

适用 不适用

### (五) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

###### 国投中鲁收购波兰 Appol 集团 100%股权

公司拟收购波兰 Appol 集团 100%股权,并经第六届董事会第十六次会议审议批准,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”)。详见公司于 2017 年 12 月 16 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《国投中鲁关于收购波兰 Appol 集团 100%股权的公告》(公告号:临 2017-031)。

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,同意对国投中鲁收购波兰 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),国投中鲁本次境外投资符合《境外投资管理办法》(商务部令 2014 年第 3 号)有关规定。

同时,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,并持续履行信息披露义务。

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

√适用□不适用

鉴于韩城中鲁面临原料短缺、生产成本高企、设备老化等困境，为调整生产经营布局，降低企业综合成本，经公司第六届董事会第二次会议、第六届监事会第二次会议以及 2016 年第一次临时股东大会批准，同意公司转让所持控股子公司韩城中鲁果汁有限公司 75% 的股权（以下简称“本次股权转让”），详见公司于 2016 年 6 月 29 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>) 发布的临 2016-021 号公告。

2016 年 10 月 8 日，公司在北京产权交易所发布《产权转让信息发布申请书》。

韩城中鲁挂牌转让进展情况详见公司在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>) 先后发布的临 2016-034、临 2017-006、临 2017-017、临 2017-022、临 2017-023、临 2017-035、临 2017-036 号公告。

2017 年 12 月 28 日，本次股权转让受让方韩城市城市投资（集团）有限公司已按《产权交易合同》规定，在韩城市市场监督管理局完成韩城中鲁股权变更及法定代表人变更登记手续。

报告期内，公司所持韩城中鲁 75% 股权转让事项已全部完成，公司不再持有韩城中鲁股权，本次股权转让价款 101,315,264.36 元，确认投资收益 26,918,168.77 元，占利润总额的 190.82%。

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
山东鲁菱果汁有限公司	生产、销售	生产销售浓缩果汁	1,178.00 美元	30,700.89	23,820.62	605.90
乳山中诚果汁饮料有限公司	生产、销售	生产销售浓缩果汁	2,296.59	14,600.84	1,764.86	126.11
青岛国投中鲁果汁有限公司	销售、仓储	果汁销售仓储等	1,000.00	1,195.89	1,070.96	20.28
国投中鲁（山东）农牧发展有限公司	生产、销售	饲料生产与销售	5,00.00	2,406.28	539.69	8.18
富平中鲁果蔬汁有限公司	生产、销售	生产销售浓缩果汁	2,000.00	9,540.85	5,786.13	15.61

山西国投中鲁果汁有限公司	生产、销售	生产销售浓缩果汁	5,000.00	15,790.53	14,841.18	369.84
万荣中鲁果汁有限公司	生产、销售	生产销售浓缩果汁	1,765.00	8,460.76	2,554.90	327.13
临猗国投中鲁果汁有限责任公司	生产、销售	生产销售浓缩果汁	5,000.00	7,069.42	1,458.12	15.78
中鲁美洲有限公司	销售	销售浓缩果汁	50.00 美元	16,152.87	1,875.52	-1,490.70
辽宁国投中鲁果汁有限公司	生产、销售	生产销售浓缩果汁	1,500.00	7,687.60	2,034.20	135.11
河北国投中鲁果蔬汁有限公司	生产、销售	生产销售浓缩果汁	5,000.00	7,822.60	5,534.75	-267.45
云南国投中鲁果汁有限公司	生产、销售	生产销售浓缩果汁	4,300.00	6,828.53	2,647.52	-225.49
中新果业有限公司	生产、销售	生产销售浓缩果汁	25,209.34	21,022.53	11,750.45	145.85
国投中鲁果汁有限公司	销售	销售浓缩果汁	11,700.00	11,427.56	11,409.64	-183.48

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

浓缩苹果汁行业经过多年发展，已经非常成熟。从需求方面来讲，浓缩苹果汁主要消费国集中在美国、日本、德国等发达国家，占全球消费总量的 80%，消费总量一直保持较为稳定的状态。随着中国及其他新兴经济体国家经济水平和消费能力的提升，对于纯果汁或高果汁含量饮料的需求会逐步增加，必将为浓缩果汁的消费创造新的增长空间。从供给方面来讲，中国浓缩苹果汁行业经历大规模扩张后，呈现产能过剩的局面，行业竞争激烈，加之中国劳动力成本、环保成本等综合成本逐步上升，导致国际市场的竞争优势正在弱化，行业整合、淘汰落后分散产能将成为浓缩苹果汁行业持续发展的必然趋势。

随着中国经济社会的快速发展，特别是人均 GDP 跨越一万美元以后，食品消费必然从最初的



满足温饱，向吃好、吃安全，特别是吃营养和吃健康转变。《健康中国 2030》规划纲要强调，要坚持以提高人民健康水平为核心，发展健康产业为重点，把健康融入所有政策。由此可见，未来 20 到 30 年将是我国食品制造与营养健康产业的黄金机遇期。因此，对于浓缩果汁企业而言，把握供给侧结构性改革、抓住消费升级的新机遇，顺应市场需求、打造多元化产品、延伸产业链，将是浓缩果汁企业谋求发展的选择方向。

## (二) 公司发展战略

√适用□不适用

2017 年 4 月，《国投中鲁果汁股份有限公司发展战略规划（2017-2020）》经公司六届五次董事会批准执行。根据发展规划，公司将依托“国有控股上市公司”优势，以提升上市公司盈利能力为核心，做优做强现有主营业务，从国内国际两个视角优化公司产能布局，推进行业产能整合。与此同时，在健康理念引领下，把握国内产业升级、消费升级的机遇，以主营业务为核心，向产业链上下游延伸，保持公司现有优势，探寻多元化发展道路，从事安全、营养、健康食品的生产加工，成为业务国际化、产品多元化、具有较强盈利能力的健康食品生产加工企业。

## (三) 经营计划

√适用□不适用

2018 年是公司推进战略规划、深化改革发展的关键一年。一方面公司将继续推动主营业务板块转型升级，提升产品质量、丰富产品种类，通过扩销售、控成本的管理方针做优做实主营业务；另一方面紧扣食品制造业产业链，顺应消费者消费升级、追求食品营养、健康理念的 trend 以及食品行业全面转型升级的契机，抓住机遇，择机拓展在产业链上的业务覆盖面。

## (四) 可能面对的风险

√适用□不适用

### 1、环保政策风险

近几年，国家环保政策要求越来越严格，由财政部、环境保护部、国家税务总局联合推动的《中华人民共和国环境保护税法》已于 2018 年 1 月 1 日起实行，将大气污染物、水污染物、固体废物和噪声都纳入征税范围。2017 年度，“煤改气”强制监管使得公司环保投入大幅增加。环保的高压态势将使公司污染治理投入增加，经营成本上升，对经营收益产生一定影响。

应对措施：公司将结合环保监管要求和各子公司实际情况，制定合理的改造计划，改善和升级工厂烟尘排放及污水排放设施，通过控制投资节奏、优化改造方案确保公司生产既符合政策要求，又能使经营成本得到合理控制。

### 2、汇率风险

2017 年，人民币资本开放有序推进，“一带一路”战略随着高峰论坛的召开进一步深化，人民币由支付结算货币向投融资货币转变，境外主体持有人民币的需求正在提升，这些变化都会成为影响人民币汇率波动的重要因素，从而增加公司汇兑损益的不确定性。报告期内，2017 年 5 月以后，人民币持续强势升值，使得公司汇兑损失达 1085 万元。

应对措施：公司将密切关注汇率变动情况，探索通过套期保值交易、订立外汇保值条款及利用保险制度等方式规避汇率波动风险。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》要求，经公司四届十七次董事会审议通过并经公司 2012 年第一次临时股东大会批准，公司对《公司章程》中有关分红的条款进行了修订，规定除公司拟进行重大投资计划或重大现金支出事项发生的情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的合并报表归属于母公司股东的净利润的 10% 向股东分配股利。

报告期内，鉴于截止 2017 年底公司未分配利润为负值，根据《上海证券交易所上市公司现金分红指引》及《公司章程》的有关规定，考虑到公司生产经营及健康发展的需要，董事会同意公司 2017 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2017 年	0	0	0	0	8,315,852.81	0
2016 年	0	0	0	0	899,974.20	0
2015 年	0	0	0	0	31,973,004.10	0

#### (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用  不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用  不适用

### 二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到  未达到  不适用

**三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

适用  不适用

**四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用  不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**

**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用  不适用

(1) 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会〔2017〕15 号)，本准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则实行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整

影响情况：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) 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《关于印发〈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〉的通知》(财会〔2017〕13 号)，本准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。企业对实施日存在的持有待售的非流动资产、处置组及终止经营，采用未来适用法处理。

影响情况：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。

(3) 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

影响情况：利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整；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。

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。

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

适用  不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**适用 不适用**(四) 其他说明**适用 不适用**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	630,000.00
境内会计师事务所审计年限	6

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	250,000.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用**七、面临暂停上市风险的情况****(一) 导致暂停上市的原因**适用 不适用**(二) 公司拟采取的应对措施**适用 不适用**八、面临终止上市的情况和原因**适用 不适用**九、破产重整相关事项**适用 不适用

**十、重大诉讼、仲裁事项**

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项  本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

适用  不适用

**十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用  不适用

公司控股股东国家开发投资集团有限公司诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

**十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用  不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

员工持股计划情况

适用  不适用

其他激励措施

适用  不适用

**十四、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用  不适用

事项概述	查询索引
公司第六届董事会第八次会议、2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司与央企	详见公司于 2017 年 8 月 10 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站

扶贫基金达成流动贷款业务暨日常关联交易的议案》，同意公司与中央企业贫困地区产业投资基金达成流动贷款业务，为公司控股子公司万荣中鲁果汁有限公司、富平中鲁果汁有限公司及公司全资子公司云南国投中鲁果汁有限公司提供了未来三年内每年额度不超过人民币 2 亿元的流动贷款。	( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 发布的《国投中鲁关于公司与央企扶贫基金达成流动贷款业务暨日常关联交易事项的公告》(公告号: 临 2017-014)。
--	--

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:元币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
海南力合泰食品有限公司	其他关联人	购买商品	购买商品	市场价		1,169,297.25	0.12			
日本三菱商事株式会社	其他关联人	销售商品	销售商品	市场价		41,484,415.92	4.23			
海南兆涛科技发展有限公司	其他关联人	销售商品	销售商品	市场价		624,321.60	0.06			
中农昕泰(北京)生物技术有限公司	其他关联人	销售商品	销售商品	市场价		11,130,406.14	1.14			
合计				/	/	54,408,440.91	5.55	/	/	/

## (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2017 年 12 月 14 日，经公司第六届董事会第十六次会议审议批准，同意公司收购关联方海南兆涛科技发展有限公司拟转让的河北国投中鲁 13% 股份。依据《国投中鲁拟收购河北国投中鲁部分股权所涉及的股东全部权益价值评估报告》（东洲评报字【2017】第 0585 号），海南兆涛所持河北国投中鲁 13% 股份对应的评估价值为 767 万元。收购完成后，公司实现对河北国投中鲁 100% 控股，详见公司于 2017 年 12 月 16 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《国投中鲁关于收购控股子公司河北国投中鲁少数股东权益暨关联交易的公告》（临 2017-032 号）。

目前，公司已支付完毕收购河北国投中鲁 13% 股权对应的转让价款，正在办理工商变更相关手续。

### 3、 临时公告未披露的事项

适用  不适用

### 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用  不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

#### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用  不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用  不适用

### (四) 关联债权债务往来

#### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

#### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用  不适用

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



关联方	拆借金额（元）	起始日	到期日 /还款日	说明
资有限公司				179.44 万元
国投财务有限公司	100,000,000.00	2016-10-24	2017-06-09	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

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (五) 其他

适用 不适用

## 十五、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

#### 1、托管情况

适用 不适用

#### 2、承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、 委托理财情况

(1). 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3). 委托理财减值准备

适用 不适用

2、 委托贷款情况

(1). 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3). 委托贷款减值准备

适用 不适用

### 3、其他情况

适用 不适用

#### (四) 其他重大合同

适用 不适用

### 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### (一) 国投中鲁乳山研发中心及控股子公司搬迁补偿事项

2015年12月11日，国投中鲁果汁股份有限公司乳山研发中心（原公司乳山分公司）及公司控股子公司山东鲁菱果汁有限公司分别与乳山市国有资本运营有限公司签订了《城区企业搬迁补偿协议》，详见公司于2015年12月15日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的相关公告（公告号：临2015-053、临2015-054）。

2016年3月24日，国投中鲁果汁股份有限公司乳山研发中心及山东鲁菱果汁有限公司分别收到乳山市国有资本运营有限公司搬迁补偿款100万元。

2016年10月17日，国投中鲁乳山研发中心及山东鲁菱分别收到乳山市国有资本运营有限公司《关于支付搬迁补偿的承诺函》（下称“《承诺函》”）。

2016年12月13日，国投中鲁乳山研发中心及山东鲁菱分别收到乳山市国有资本运营有限公司支付的搬迁补偿款人民币1698万元及2102万元。

2017年12月15日，国投中鲁乳山研发中心及山东鲁菱分别收到乳山市国有资本运营有限公司支付的搬迁补偿款人民币1798万元及2202万元。

### 十七、积极履行社会责任的工作情况

#### (一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

#### (二) 社会责任工作情况

适用 不适用

详见公司于2018年3月29日在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）公布的企业社会责任报告。

#### (三) 环境信息情况

##### 1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

**2. 重点排污单位之外的公司**

适用 不适用

**3. 其他说明**

适用 不适用

**(四) 其他说明**

适用 不适用

**十八、可转换公司债券情况**

**(一) 转债发行情况**

适用 不适用

**(二) 报告期转债持有人及担保人情况**

适用 不适用

**(三) 报告期转债变动情况**

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

**(四) 转股价格历次调整情况**

适用 不适用

**(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**

适用 不适用

**(六) 转债其他情况说明**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	15,073
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	15,120

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
国家开发投资集团有 限公司	0	116,855,469	44.57	0	无	0	国家
乳山市经济开发投资 公司	0	8,190,000	3.12	8,190,000	冻结	8,190,000	国有 法人
北京神州牧投资基 金管理有限公司—红 炎神州牧基金	3,384,000	3,384,000	1.29	0	无	0	未知
乳山市国鑫资产经 营管理有限公司	0	3,328,748	1.27	0	冻结	1,500,000	国有 法人
何全波	1,128,730	1,659,445	0.63	0	无	0	未知
西藏神州牧基金管 理有限公司—天路一 号证券投资私募基金	1,533,551	1,533,551	0.58	0	无	0	未知
咎新星	108,490	1,370,000	0.52	0	无	0	未知
戈洪	950,000	1,330,000	0.51	0	无	0	未知
广东泽泉投资管理有 限公司—泽泉财富管 家2号证券投资基金	1,165,400	1,165,400	0.44	0	无	0	未知
周徽	0	1,023,410	0.39	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
国家开发投资集团有限公司	116,855,469	人民币普通股	116,855,469				
北京神州牧投资基金 管理有限公司—红炎 神州牧基金	3,384,000	人民币普通股	3,384,000				
乳山市国鑫资产经营 管理有限公司	3,328,748	人民币普通股	3,328,748				
何全波	1,659,445	人民币普通股	1,659,445				
西藏神州牧基金管 理有限公司—天路一 号证券投资私募基金	1,533,551	人民币普通股	1,533,551				
咎新星	1,370,000	人民币普通股	1,370,000				
戈洪	1,330,000	人民币普通股	1,330,000				

广东泽泉投资管理有限公司—泽泉财富管家 2 号证券投资基金	1,165,400	人民币普通股	1,165,400
周徽	1,023,410	人民币普通股	1,023,410
张云霞	963,000	人民币普通股	963,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东与前十名股东之间是否存在关联关系，是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用□不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	乳山市经济开发投资公司	8,190,000		0	法院冻结
上述股东关联关系或一致行动的说明		未知上述股东与前十名股东之间是否存在关联关系，是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用√不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

√适用□不适用

名称	国家开发投资集团有限公司
单位负责人或法定代表人	王会生
成立日期	1995 年 4 月 14 日
主要经营业务	经营国务院授权范围内的国有资产并开展有关投资业务；能源、交通运输、化肥、高科技产业、金融服务、咨询、担保、贸易、生物质能源、养老产业、大数据、医疗健康、检验检测等领域的投资及投资管理；资产管理；经济信息咨询；技术开发、技术服务。

报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	实际控制及间接控制境内外上市公司共 6 家：国投电力（股票代码：600886.SH）49.18%、中成股份（股票代码：000151.SZ）45.80%、国投资本（股票代码：600061.SH）41.62%、国投中鲁（股票代码：600962.SH）44.57%、华联国际（股票代码：0969 .HK）50.2%、中新果业（股票代码：5EG）53.11%。
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

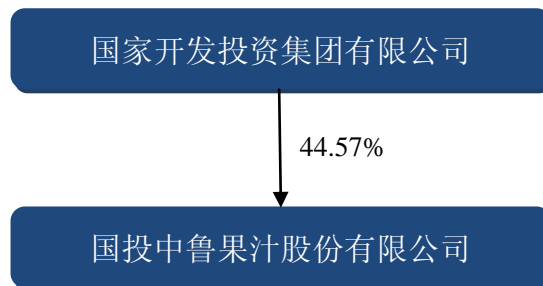
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	国务院国有资产管理委员会
----	--------------

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

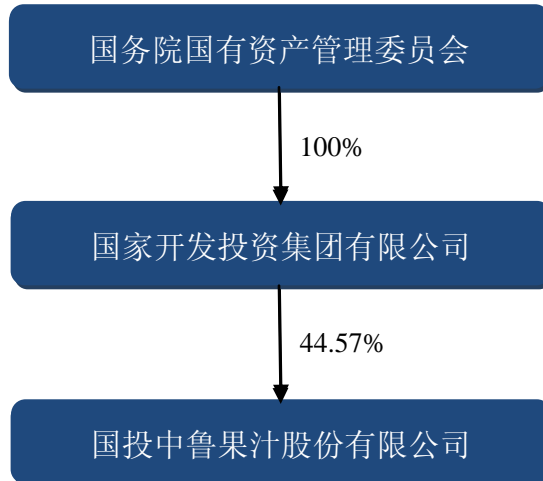


4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

国家开发投资集团有限公司为公司控股股东，持有公司 44.57% 的股份。国家开发投资集团有限公司成立于 1995 年 4 月 14 日，是国务院批准设立的国家投资控股公司和中央直接管理的国有重要骨干企业之一，注册资本 338 亿元，国投自成立以来，不断完善发展战略，优化资产结构，逐步构建基础产业，前瞻性战略性产业，金融及服务业和国际业务四大战略业务单元。

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用□不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
李俊喜	董事长	男	53	2016-04-22	2019-04-21	0	0	0		0	是
夏兵	董事	男	49	2016-04-22	2019-04-21	0	0	0		0	是
章廷兵	董事	男	47	2013-04-26	2019-04-21	0	0	0		0	是
张继明	董事	男	50	2015-05-22	2019-04-21	0	0	0		0	是
	总经理			2015-04-25	2019-04-22					0	
兰东	董事	男	49	2013-04-25	2019-04-21	0	0	0		3.5	否
孔伟平	独立董事	男	49	2013-04-25	2019-04-21	0	0	0		6	否
浦军	独立董事	男	42	2013-04-25	2019-04-21	0	0	0		6	否
张日俊	独立董事	男	57	2016-04-22	2019-04-21	0	0	0		6	否
冷传祝	职工董事	男	50	2013-04-25	2019-04-21	0	0	0		33.51	否
张斌	监事会主席	男	40	2016-04-22	2019-04-21	0	0	0		0	是
冷鹏飞	监事	男	46	2016-04-22	2019-04-21	0	0	0		2.5	否
范寿波	职工监事	女	44	2013-04-25	2019-04-21	0	0	0		28.66	否

2017 年年度报告

庞甲青	副总经理兼 董事会秘书	男	56	2011-05-13	2017-05-08	0	0	0		47.46	否
苏卫华	副总经理	男	55	2010-03-30	2019-04-22	0	0	0		51.78	否
全宇红	财务总监	女	46	2010-12-15	2019-04-22	5,200	5,200	0		51.92	否
陈昊	副总经理	男	44	2012-02-24	2019-04-22	0	0	0		52.10	否
李福海	副总经理	男	42	2017-04-12	2019-04-22	0	0	0		53.22	否
金晶	副总经理兼 董事会秘书	女	48	2017-09-12	2019-04-22	0	0	0		32.06	否
合计	/	/	/	/	/	5,200	5,200	0	/	374.71	/

姓名	主要工作经历
李俊喜	曾任交通部财务局物价处干部，国家交通投资公司资金财务部会计处干部，国通天港实业开发公司财务部副经理，国投交通实业公司计财部副经理、经理，国投物业有限责任公司总经理助理、副总经理，国投高科技投资有限公司副总经理。现任中国国投高新产业投资有限公司副总经理，本公司董事长。
夏兵	曾任 63672 部队第七研究室助工、工程师，63672 部队科技处科长、高级工程师，63672 部队办公室主任，63650 部队司令部科技处处长，国投高科技投资有限公司高级项目经理、国内业务发展部副经理、经理，中国国投高新产业投资公司投资运营部经理、运营管理部经理。现任中国国投高新产业投资有限公司运营管理部部门总监，本公司董事。
章廷兵	曾任中国高新投资集团公司外派干部，国投高科技投资有限公司生产经营部副经理(主持工作)、亚普汽车部件股份有限公司董事，中国国投高新产业投资公司投资运营部副经理、综合事务部副经理。现任中国国投高新产业投资有限公司综合事务部部门副总监，本公司董事。
张继明	曾任国投机轻有限公司业务主管、国家开发投资公司汽车零部件投资部项目经理、国投高科技投资有限公司项目经理、国投煤炭公司项目经理、国投煤炭有限公司安全监察局安全监管高级业务经理、国投惠康投资有限公司副总经理。现任中国国投高新产业投资有限公司外派干部，本公司董事、总经理。
兰东	曾任乳山市财政局副局长、党组成员，乳山市财政局农业综合开发办公室主任。现任乳山市国鑫资产经营管理有限公司总经理、党组书记

	记，本公司董事。
孔伟平	曾任北京市律师协会国有资产法律专业委员会主任。现任北京市上市公司协会独立董事委员会副主任、全国律师协会公司法专业委员会委员、北京市西城区政府法律顾问、行政复议委员会非常任委员，北京市鑫诺律师事务所律师、执行合伙人，本公司独立董事。
浦军	曾任对外经济贸易大学教师，对外经济贸易大学国际商务汉语教学与资源开发基地副主任。现任对外经济贸易大学国际商学院副教授，中国会计协会财务成本分会理事，美国注册管理会计师协会董事会国际董事，对外经济贸易大学北京企业国际化经营基地研究员、中国企业国际化经营研究中心研究员，本公司独立董事。
张日俊	曾任北京农业大学校长办公室校长秘书，北京农业大学动物科技学院讲师，中国农业大学动物科技学院讲师，中国农业大学动物科技学院副教授。现任中国农业大学动物科技学院教授、博士生导师，饲料生物技术实验室主任，中国畜牧兽医学会动物微生态分会副理事长，中华预防医学会微生态分会委员、动植物微生态学组主任，《中国微生态杂志》编委，中国生物工程学会终身会员，全国饲料工业标准化委员会委员(微生物与酶制剂)、饲用微生物工程国家重点实验室学术委员会委员，北京健康保护协会微生态分会（医农林）副会长，《饲料工业》杂志编委，本公司独立董事。
冷传祝	曾任山东中鲁果汁有限公司技术科科长、本公司研发部经理、国投中鲁乳山研发中心负责人，现任中国饮料工业协会技术工作委员会委员，全国饮料标准化委员会委员，本公司技术总监、职工董事。
张斌	曾任交通部第一公路工程局第一工程公司会计主管、财务科副科长兼江、浙皖三省财务总监，中交一公司第一工程有限公司财务科副科长、科长，国投高科技投资有限公司计财部高级业务经理、计财部副经理，中国国投高新产业投资公司财会部副经理、计划财务部经理。现任中国国投高新产业投资公司计划财务部部门总监，本公司监事会主席。
冷鹏飞	曾任乳山市黄金工业集团总公司财务主管，金洲集团财务总监，乳山市国鑫资产经营管理有限公司产权管理科科长，乳山市城市国有资产经营有限公司副总经理。现任乳山市国鑫资产经营管理有限公司副总经理、党组成员，本公司监事。
范寿波	曾任职于一汽无锡柴油机厂、国投中鲁果汁股份有限公司企管部、监察审计部、财务部，现任本公司监察审计部经理、职工监事。
庞甲青	曾任国家农业投资公司副处长、大连晓龙食品有限公司副董事长、山东华龙海产品开发公司董事长、国投农业公司部门经理，本公司董事、董事会秘书、副总经理、总经理、副总经理兼董事会秘书。
苏卫华	曾任天津市供销社工业品公司财务科科长、深圳市金融电子结算中心银佳电子公司行政财务部经理、北京市先科电子有限公司总经理，本公司采购部经理、总经理助理、物流采购总监、职工董事。现任本公司副总经理、总法律顾问、工会主席。
全宇红	曾就职于北京物流经济技术开发公司、中国物资贸易发展总公司、北京中储金联贸易有限公司。曾任本公司董事会办公室主任兼监察审

	计部经理、职工监事。现任本公司财务总监。
陈昊	曾任陕西省机械设备进出口公司粮油食品分公司副经理、陕西通达果汁集团销售公司经理。国投中鲁果汁股份有限公司市场部经理、市场销售总监。现任本公司副总经理。
李福海	曾任东莞展翊五金电器公司报关员、船务课长，韩城中鲁果汁有限公司销售主管、储运部经理、总经理助理，国投中鲁果汁股份有限公司物流部经理、企管部经理、总经理助理兼生产总监。现任本公司副总经理。
金晶	曾任职于中国农业大学食品工程系、中国科学器材进出口总公司、中仪英斯泰克进出口公司。曾任国投中鲁果汁股份有限公司市场部副经理、美洲公司销售助理、研发部副经理、董事会办公室副主任（主持工作），董事会办公室主任兼战略发展部经理、证券事务代表。现任本公司副总经理兼董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**

**(一) 在股东单位任职情况**

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
兰东	乳山国鑫资产管理有限公司	总经理、党组书记	2013年1月4日	
冷鹏飞	乳山国鑫资产管理有限公司	副总经理	2017年7月	
冷鹏飞	乳山国鑫资产管理有限公司	党组成员	2012年2月	
在股东单位任职情况的说明				

## (二) 在其他单位任职情况

√适用□不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李俊喜	中国国投高新产业投资有限公司	副总经理	2015年12月11日	
夏兵	中国国投高新产业投资有限公司	运营管理部部门总监	2018年1月	
夏兵	中国国投高新产业投资公司	运营管理部经理	2017年2月15日	2018年1月
夏兵	中国国投高新产业投资公司	投资运营部经理	2015年12月19日	2017年2月14日
章廷兵	中国国投高新产业投资有限公司	综合事务部部门副总监	2018年1月	
章廷兵	中国国投高新产业投资公司	综合事务部副经理	2017年3月23日	2018年1月
章廷兵	中国国投高新产业投资公司	投资运营部副经理	2015年12月19日	2017年3月22日
张继明	中国国投高新产业投资有限公司	外派干部	2015年12月19日	
孔伟平	北京市鑫诺律师事务所	执行合伙人	2006年	
浦军	对外经济贸易大学国际商学院	副教授	2008年	
张日俊	中国农业大学动物科技学院	教授	2004年	
张斌	中国国投高新产业投资有限公司	计划财务部部门总监	2018年1月	
张斌	中国国投高新产业投资公司	计划财务部经理	2017年3月23日	2018年1月
张斌	中国国投高新产业投资公司	财会部副经理	2015年12月19日	2017年3月22日
在其他单位任职情况的说明	中国国投高新产业投资公司于2017年11月更名为中国国投高新产业投资有限公司。			

## 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用□不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	(1) 董事、监事和独立董事津贴：根据公司《董事、监事报酬管理办法》中确定标准执行；(2) 高管人
---------------------	---

2017 年年度报告

	员薪酬：董事会薪酬与考核委员会依据考评成绩确定高管人员薪酬，董事会通过后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司《董事、监事报酬管理办法》和《国投中鲁果汁股份有限公司企业负责人薪酬及考核办法》。报告期内，公司董事长未在公司领取薪酬，在公司受薪的董事、监事和高级管理人员领取的报酬，主要参照公司《董事、监事报酬管理办法》和《国投中鲁果汁股份有限公司企业负责人薪酬制度及考核办法》，公司董事会薪酬与考核委员会根据高级管理人员年度经营业绩和个人履行岗位职责情况的考核结果并根据薪酬制度中效益工资计算标准进行测算，确定高管人员年度薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	(1) 报告期内，在公司受薪的董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额为 374.71 万元（税前）；(2) 公司外部董事津贴为每人每年 3.5 万元（税前），独立董事津贴为每人每年 6 万元（税前）；外部监事津贴为每人每年 2.5 万元（税前），出席股东大会、董事会、参加董事、监事相关培训的差旅费根据有关法律、法规及《公司章程》行使职权时所发生的必要费用，由公司据实报销。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，在公司受薪的董事、监事和高级管理人员实际获得的年度报酬总额为 374.71 万元（税前）。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李福海	副总经理	聘任	工作需要
庞甲青	副总经理兼董事会秘书	离任	工作原因
金晶	副总经理兼董事会秘书	聘任	工作需要

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	82
主要子公司在职员工的数量	1,501
在职员工的数量合计	1,583
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	16
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,074
销售人员	16
技术人员	224
财务人员	53
行政人员	216
合计	1,583
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	28
本科	103
专科	328
中专及以下	1,124
合计	1,583

### (二) 薪酬政策

√适用□不适用

公司重视薪酬管理工作，希望薪酬管理制度能在保证公司整体利益的基础上，最大限度地激励员工的发展。公司坚持在薪酬管理制度中引入激励与约束相统一，薪酬水平与企业竞争力相适应的原则，进一步完善激励和约束机制，提高公司经营管理水平和市场竞争能力。

报告期内，为提高员工的福利待遇，更好地保障公司员工退休后的生活，从而达到凝聚员工队伍，提高企业竞争力的目的，公司今年已加入集团企业年金计划统一管理。

### (三) 培训计划

√适用□不适用

秉承员工与企业和谐共生、共同发展的理念，公司从员工全面发展出发，为员工进一步提升技能和知识提供机会，以员工个人发展促进企业发展，以企业发展带动员工个人价值提升。以创



建学习型企业为目标,公司每年安排专门的职工教育经费,为职工教育培训工作提供了财力保障。报告期内,公司组织了一系列形式多样、内容涵盖战略、政策、法律、财务等方面的学习,针对不同岗位、不同职级员工安排了有针对性的培训,积极支持员工参加外部相关培训进修,切实帮助员工不断成长和进步。

**(四) 劳务外包情况**

适用 不适用

**七、其他**

适用 不适用

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用□不适用

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及中国证监会、上海证券交易所等相关规范性文件的要求，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，规范公司运作。报告期内，公司共修订《公司总经理工作细则》、《公司发展战略管理制度》、《公司投资决策管理制度》、《公司信息披露暂缓与豁免管理制度》等 4 项制度，促进公司治理不断优化改进，满足公司生产经营及战略发展需要。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用√不适用

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年年度股东大会	2017 年 5 月 12 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2017 年 5 月 13 日
2017 年第一次临时股东大会	2017 年 8 月 25 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2017 年 8 月 26 日
2017 年第二次临时股东大会	2017 年 9 月 4 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2017 年 9 月 5 日
2017 年第三次临时股东大会	2017 年 10 月 26 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2017 年 10 月 27 日

股东大会情况说明

□适用√不适用

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
李俊喜	否	12	12	7	0	0	否	3

夏兵	否	12	12	8	0	0	否	3
章廷兵	否	12	12	11	0	0	否	1
张继明	否	12	12	8	0	0	否	3
兰东	否	12	12	10	0	0	否	1
孔伟平	是	12	11	8	1	0	否	2
浦军	是	12	9	8	3	0	否	2
张日俊	是	12	12	7	0	0	否	3
冷传祝	否	12	12	8	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	4

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

**四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况**

适用 不适用

公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会及发展战略与投资委员会。2017 年度，公司董事会及其下属专门委员会积极开展工作，认真履行职责，全年召开董事会 12 次，审议通过了定期报告、业绩预告、利润分配、对外担保、关联交易、资产出售、高管人员提名、审计机构聘任等重大事项，有力地推动了公司各项经营活动的顺利进行。

董事会审计委员会全年共召开 6 次会议，在公司业绩预告披露、定期报告编制、审计机构聘任、关联交易审核过程中，与管理层、外审机构及相关部门进行了协调与沟通，并从财务专业角度对公司未来的发展与规划进行了建议，审慎、尽职地审议相关议案，切实履行了审计委员会监督审计的职能。

董事会薪酬与考核委员会全年共召开 1 次会议，依据《国投中鲁果汁股份有限公司企业负责

人薪酬及考核办法》以及公司 2016 年度财务决算数据，对高管人员绩效考核结果、风险保证金及特别奖励等问题进行了认真讨论与研究。

发展战略与投资委员会全年共召开 1 次会议，对公司发展战略规划、投资决策流程等事项进行了研究与探讨。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

报告期内，公司监事会本着维护公司和股东利益的宗旨，围绕公司财务情况、分红决策、关联交易、对外担保、资产出售等方面工作，充分履行监督指导职责，并发表明确意见，未发现公司在上述方面存在违法违规的情况。

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

为提高公司的效益水平和市场竞争能力，激励公司经营者，建立激励和约束机制。公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责对高级管理人员的薪酬体系设计，制定薪酬制度年度运行方案，并负责制定考核办法，组织实施年度考核。公司根据高级管理人员承担的经营管理责任、公司的经营业绩以及高级管理人才市场价格合理确定薪酬水平，并建立了以经济效益指标为主要内容的高级管理人员考核体系。公司高级管理人员薪酬确定，是按照公司年度经营计划目标，结合全年的经营业绩和个人履行职责的考核结果核定后发放。公司正在按照市场化需求，不断建立和完善激励和约束机制。

## 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

详见公司于 2018 年 3 月 29 日在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）披露的内部控制自我评价报告。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

详见公司于 2018 年 3 月 29 日在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）披露的内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

### 十、其他

适用 不适用

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

√适用□不适用

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
<b>（一）处置子公司股权</b>	
如财务报表附注“九. 八. 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	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和董事会决议，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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 处置子公司股权</b>	
<p>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。</p>	<p>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。</p>
<b>(二) 应收账款的可收回性</b>	
<p>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。</p>	<p>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。</p>

#### 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，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。

中国·北京

二〇一八年三月二十八日

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师：

## 二、财务报表

### 合并资产负债表 2017 年 12 月 31 日

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	九. 七. 1	244,798,002.89	159,273,337.77
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	九. 七. 2		31,712,066.92

应收账款	九.七.3	270,918,863.32	214,952,612.72
预付款项	九.七.4	23,010,342.21	2,300,004.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	九.七.5		25,024.51
应收股利			
其他应收款	九.七.6	26,681,245.81	69,795,142.81
买入返售金融资产			
存货	九.七.7	524,408,000.25	543,870,462.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	九.七.8	52,104,554.78	41,259,334.44
流动资产合计		1,141,921,009.26	1,063,187,986.09
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	九.七.9		
长期应收款			
长期股权投资	九.七.10	1,500,000.00	
投资性房地产			
固定资产	九.七.11	563,283,358.16	572,323,166.14
在建工程	九.七.12	7,296,808.78	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	九.七.13	11,773.95	
油气资产			
无形资产	九.七.14	98,573,694.72	104,106,255.24
开发支出			
商誉	九.七.15	18,588,980.92	18,588,980.92
长期待摊费用	九.七.16	1,180,393.91	1,678,763.44
递延所得税资产	九.七.17	993,219.99	993,219.99
其他非流动资产	九.七.18	9,399,683.45	1,729,683.45
非流动资产合计		700,827,913.88	699,420,069.18
资产总计		1,842,748,923.14	1,762,608,055.27
<b>流动负债：</b>			

短期借款	九. 七. 19	743,382,239.70	661,682,546.30
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	九. 七. 20	68,219,387.55	47,104,333.48
预收款项	九. 七. 21	895,043.27	1,539,113.46
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	九. 七. 22	15,485,469.30	18,532,033.38
应交税费	九. 七. 23	3,918,810.11	7,807,947.23
应付利息	九. 七. 24	2,018,370.88	1,528,754.01
应付股利	九. 七. 25	4,386,615.00	4,386,615.00
其他应付款	九. 七. 26	20,620,436.77	16,764,601.05
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
<b>非流动负债:</b>			
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	九. 七. 27	700,000.00	700,000.00
预计负债			
递延收益	九. 七. 28	1,708,260.41	1,913,774.24
递延所得税负债	九. 七. 17	11,571,956.73	11,571,956.73

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
<b>所有者权益</b>			
股本	九. 七. 29	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	九. 七. 30	526,818,250.28	526,818,250.28
减：库存股			
其他综合收益	九. 七. 31	1,925,454.94	3,555,420.85
专项储备			
盈余公积	九. 七. 32	36,518,460.19	36,518,460.19
一般风险准备			
未分配利润	九. 七. 33	-2,452,445.90	-10,404,758.57
归属于母公司所有者权益合计		825,019,719.51	818,697,372.75
少数股东权益		144,822,613.91	170,379,007.64
所有者权益合计		969,842,333.42	989,076,380.39
负债和所有者权益总计		1,842,748,923.14	1,762,608,055.27

法定代表人：李俊喜 主管会计工作负责人：全宇红 会计机构负责人：张俊祯

### 母公司资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	九. 十四. 1	222,754,738.58	140,917,771.51
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
预付款项		10,073,681.71	376,288.68
应收利息			25,024.51

应收股利			
其他应收款	九.十四.2	463,459,350.62	431,574,409.39
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
<b>非流动资产：</b>			
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	九.十四.3	414,804,128.23	474,732,355.86
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
<b>流动负债：</b>			
短期借款		695,306,510.54	467,462,648.80
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		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
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
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
<b>非流动负债：</b>			
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
<b>所有者权益：</b>			
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
未分配利润		-234,320,671.53	-277,571,640.72
所有者权益合计		583,827,103.91	540,576,134.72
负债和所有者权益总计		1,508,104,872.82	1,400,364,592.35

法定代表人：李俊喜 主管会计工作负责人：全宇红 会计机构负责人：张俊祯

## 合并利润表

2017 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		985,764,506.57	964,055,615.22
其中：营业收入	九. 七. 34	985,764,506.57	964,055,615.22
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	九. 七. 34	777,972,683.03	771,664,760.06
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	九. 七. 35	11,215,745.07	9,656,068.99
销售费用	九. 七. 36	108,962,201.88	95,325,240.18
管理费用	九. 七. 37	75,761,438.72	68,289,085.41
财务费用	九. 七. 38	27,780,534.49	9,937,962.55
资产减值损失	九. 七. 39	-1,106,970.34	2,036,021.15
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）	九. 七. 40	26,918,168.77	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	九. 七. 50	523,650.19	-47,238.83
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	九. 七. 49	598,133.83	

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	九.七.41	1,506,032.31	4,132,449.99
减：营业外支出	九.七.42	618,105.45	121,774.15
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	九.七.43	1,862,638.53	2,068,974.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,244,114.84	9,040,939.61
（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		3,928,262.03	8,140,965.41
2.归属于母公司股东的净利润		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
归属母公司所有者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
归属于母公司所有者的综合收益总额		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(元/股)		0.0317	0.0034
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0317	0.0034

定代表人：李俊喜主管会计工作负责人：全宇红会计机构负责人：张俊祯

### 母公司利润表

2017 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	九. 十四. 4	805,115,333.72	757,342,246.03
减：营业成本	九. 十四. 4	748,629,610.74	732,395,279.39
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）	九. 十四. 5	51,089,872.62	3,382,683.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		4,524.00	
其他收益		79,629.23	
二、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			
三、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	
四、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)			
五、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			
六、综合收益总额		43,250,969.19	-7,777,269.43
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：李俊喜 主管会计工作负责人：全宇红 会计机构负责人：张俊祯

### 合并现金流量表

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		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	九. 七. 45	7,571,579.45	9,534,778.30
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	九. 七. 45	123,258,763.69	110,724,070.34
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	九. 七. 46	33,117,314.28	146,364,241.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	九. 七. 46	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
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	九. 七. 45	7,020,675.63	
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	九. 七. 45	12,555,633.19	7,179,155.41
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
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-3,661,396.48	5,346,910.01
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	九. 七. 46	87,888,384.20	-14,428,404.66
加：期初现金及现金等价物余额	九. 七. 46	152,335,678.69	166,764,083.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	九. 七. 46	240,224,062.89	152,335,678.69

法定代表人：李俊喜 主管会计工作负责人：全宇红 会计机构负责人：张俊祯

### 母公司现金流量表

2017 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		776,082,754.91	770,304,156.27
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
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
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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
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

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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
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
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的 影响</b>		-1,984,259.86	2,788,479.80
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		84,200,686.15	23,696,582.93
加：期初现金及现金等价物余额		133,980,112.43	110,283,529.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		218,180,798.58	133,980,112.43

法定代表人：李俊喜 主管会计工作负责人：全宇红 会计机构负责人：张俊祯

**合并所有者权益变动表**  
2017 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填							-1,629,965.91				7,952,312.67	-25,556,393.73	-19,234,046.97

2017 年年度报告

列)													
(一) 综合收益总额						-1,629,965.91					8,315,852.81	3,928,262.03	10,614,148.93
(二) 所有者投入和减少资本												-25,630,809.76	-25,630,809.76
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-25,630,809.76	-25,630,809.76
(三) 利润分配											-363,540.14	-3,853,846.00	-4,217,386.14
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-3,853,846.00	-3,853,846.00



2017 年年度报告

4. 其他											-363,540.14		-363,540.14
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	262,210,000.00				526,818,250.28		1,925,454.94		36,518,460.19		-2,452,445.90	144,822,613.91	969,842,333.42

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计

2017 年年度报告

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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、本期增减变动金额 (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) 所有													

2017 年年度报告

者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-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. 对所有者(或股东)的分配												-1,721,113.26	-1,721,113.26
4. 其他												-437,786.98	-437,786.98
(四) 所有者权益内部结转													

2017 年年度报告

1. 资本公积 转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积 弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项 储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期 末余额	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：李俊喜主管会计工作负责人：全宇红会计机构负责人：张俊祯

母公司所有者权益变动表  
2017 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	本期								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

2017 年年度报告

		优 先 股	永 续 债	其 他			益				
一、上年期末余额	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、本年期初余额	262,210,000.00				519,419,315.25				36,518,460.19	-277,571,640.72	540,576,134.72
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)										43,250,969.19	43,250,969.19
(一) 综合收益总额										43,250,969.19	43,250,969.19
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											

2017 年年度报告

2. 其他权益 工具持有者 投入资本											
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润 分配											
1. 提取盈余 公积											
2. 对所有 者(或股 东)的 分配											
3. 其他											
(四) 所有 者权益内 部结转											
1. 资本公 积转增 资本 (或股 本)											
2. 盈余公 积转增 资本 (或股 本)											

2017 年年度报告

3. 盈余公积 弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项 储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末 余额	262,210,000.00				519,419,315.25				36,518,460.19	-234,320,671.53	583,827,103.91

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年 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											

2017 年年度报告

其他											
二、本年期初余额	262,210,000.00				519,419,315.25				36,518,460.19	-269,794,371.29	548,353,404.15
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)										-7,777,269.43	-7,777,269.43
(一) 综合收益总额										-7,777,269.43	-7,777,269.43
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											



2017 年年度报告

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											

2017 年年度报告

四、本期期末余额	262,210,000.00				519,419,315.25				36,518,460.19	-277,571,640.72	540,576,134.72
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	-----------------	----------------

法定代表人：李俊喜 主管会计工作负责人：全宇红 会计机构负责人：张俊祯

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用□不适用

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。

## 2. 合并财务报表范围

√适用□不适用

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“附注九.八.合并范围的变动”和“附注九.九.在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。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。

### 2. 持续经营

√适用□不适用

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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

□适用√不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用□不适用

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。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

(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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

### （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。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### （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。

## 10. 金融工具

适用 不适用

### （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。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用□不适用

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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

√适用□不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用□不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：1 年以内分项，可添加行		
未逾期	0	0
逾期 1 年以内(含 1 年)	20	20
1—2 年	30	30
2—3 年	50	50
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。

## 12. 存货

√适用□不适用

## (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。

### 13. 持有待售资产

适用 不适用

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。

#### 14. 长期股权投资

√适用□不适用

##### 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。

## 15. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命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). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物				

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				
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				
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

#### 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。

#### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用□不适用

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 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上 ( 含 75% ) ]；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 [ 90% 以上 ( 含 90% ) ]；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 [ 90% 以上 ( 含 90% ) ]；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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### 16. 在建工程

√适用□不适用

(1) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(2) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 17. 借款费用

√适用□不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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,在发生时确认为费用,计入当期损益。

### (2) 借款费用资本化期间

1)当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;2)借款费用已经发生;3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2)若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,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3)当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,借款费用停止资本化。

### (3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为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。

## 18. 生物资产

√适用□不适用

(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。

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用□不适用

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。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

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。

## 20. 长期待摊费用

√适用□不适用

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。

## 21. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

#### (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)、辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

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)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

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。

## 22. 收入

√适用□不适用

### (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。

## 23. 政府补助

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。

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。

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。

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。

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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。

## 24. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(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。

## 25. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用□不适用

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)、融资租赁的会计处理方法

√适用□不适用

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。

## 26. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用√不适用

## 27. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

√适用□不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要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	财会〔2017〕15号	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
区分终止经营损益、持续经营	财会〔2017〕13号	增加2017年合并及母公司持续

损益列报		经营净利润 12,244,114.84 元、43,250,969.19 元；增加 2016 年合并及母公司持续经营净利润 9,040,939.61 元、-7,777,269.43 元；
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整	财会〔2017〕30 号	增加合并及母公司 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。	财会〔2017〕30 号	无影响

#### 其他说明

(1) 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》(财会〔2017〕15 号)，本准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则实行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用本准则，

(2) 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《关于印发<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>的通知》(财会〔2017〕13 号)，本准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。企业对实施日存在的持有待售的非流动资产、处置组及终止经营，采用未来适用法处理。本公司自 2017 年 5 月 28 日开始采用本准则。

(3) 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

#### 28. 其他

适用 不适用

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。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	免税、17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
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	
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%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

### 2. 税收优惠

适用 不适用

(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。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	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
合计	244,798,002.89	159,273,337.77
其中：存放在境外的款项总额	14,384,706.32	9,881,394.48

其他说明

(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) 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). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据		31,712,066.92
合计		31,712,066.92

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
按信用风险特征组合 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	
合计	287,993,935.39	100.00	17,075,072.07	/	270,918,863.32	233,186,515.87	100.00	18,233,903.15	/	214,952,612.72



期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	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
合计	29,236,102.59	7,848.10	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
未逾期	240,195,633.82		
逾期 1 年以内 (含一年)	423,068.47	84,613.69	20.00
1 年以内小计	240,618,702.29	84,613.69	
1 至 2 年	1,652,171.76	495,651.53	30.00
3 年以上	16,483,762.72	16,483,762.72	100.00
合计	258,754,636.77	17,064,027.94	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,158,831.08 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

√适用 □不适用

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>		89,877,247.39	31.20	89,252.18

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 4、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	22,546,908.41	97.99	1,774,462.81	77.15
1 至 2 年	243,718.68	1.06	308,741.49	13.42
2 至 3 年	102,915.12	0.45	100,000.00	4.35
3 年以上	116,800.00	0.50	116,800.00	5.08
合计	23,010,342.21	100.00	2,300,004.30	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

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
合计	20,374,650.26	88.54

## 5、 应收利息

### (1). 应收利息分类

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
合计		25,024.51

## 6、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
按信用风险特征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
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
合计	34,314,195.12	100.00	7,632,949.31	/	26,681,245.81	77,742,036.68	100.00	7,946,893.87	/	69,795,142.81

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
单位 5	20,000,000.00			预期可收回
合计	20,000,000.00		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
未逾期	4,981,163.54		
逾期一年以内 (含 1 年)	27,364.00	5,472.80	20.00
1 年以内小计	5,008,527.54	5,472.80	
1 至 2 年	53,310.00	15,993.00	30.00
2 至 3 年	260,444.07	130,222.04	50.00
3 年以上	7,481,261.47	7,481,261.47	100.00
合计	12,803,543.08	7,632,949.31	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 59,284.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 373,228.57 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
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
合计	34,314,195.12	77,742,036.68

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
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	3 年以上	2.19	750,000.00
单位 9	往来款	729,618.43	3 年以上	2.13	729,618.43
合计	/	24,118,613.38	/	70.29	1,479,618.43

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

适用 不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用√不适用

其他说明:

□适用√不适用

## 7、存货

## (1). 存货分类

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

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
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
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
消耗性生物资产	605,243.51		605,243.51	284,022.36		284,022.36
发出商品	274,548.65		274,548.65			
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

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,391,156.78			184,908.42		5,206,248.36
在产品	1,916,394.88					1,916,394.88
库存商品	1,145,869.33			689,011.60		456,857.73
其他	42,123.41			14,601.84		27,521.57
合计	8,495,544.40			888,521.86		7,607,022.54

本期库存商品和其他商品转回存货跌价准备的原因为原减值的存货本期恢复使用。

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

□适用√不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 8、其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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). 持有至到期投资情况：**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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

**(2). 期末重要的持有至到期投资：**

□适用√不适用

**(3). 本期重分类的持有至到期投资：**

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

## 10、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投 资	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	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
山东力合中 鲁果蔬加工 有限公司		1,500,000.00								1,500,000.00	
小计		1,500,000.00								1,500,000.00	
二、联营企业											
小计											
合计		1,500,000.00								1,500,000.00	

## 11、固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	1,237,202,460.35
2.本期增加金额	15,788,085.66	20,793,478.38	2,111,018.61	5,718,672.31	44,411,254.96
(1) 购置	3,048,036.37	19,558,752.96	2,111,018.61	5,003,783.85	29,721,591.79
(2) 在建工程转入	12,740,049.29	1,234,725.42		714,888.46	14,689,663.17
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3.本期减少金额	23,348,629.09	33,721,587.29	2,388,898.76	3,489,203.37	62,948,318.51
(1) 处置或报废	110,000.00	2,036,649.57	860,287.00		3,006,936.57
(2) 出售					
(3) 合并范围减少	23,238,629.09	31,684,937.72	1,528,611.76	3,489,203.37	59,941,381.94
4.期末余额	459,031,789.25	702,081,355.53	16,146,047.05	41,406,204.97	1,218,665,396.80
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	636,670,927.63
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) 企业合并减少	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) 处置或报废					
(2) 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). 暂时闲置的固定资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	797,972.72	422,873.61	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). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋、建筑物	4,152,609.53
合计	4,152,609.53

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
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
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
合计	61,765,092.02	

## 12、在建工程

### (1). 在建工程情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
在建工程	7,296,808.78		7,296,808.78			
合计	7,296,808.78		7,296,808.78			

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
果汁膜浓缩系统	5,500,000.00		5,258,558.00			5,258,558.00	95.61	98.00%				自有资金
灌装前巴杀菌设备	1,800,000.00		1,698,628.15			1,698,628.15	94.37	98.00%				自有资金
分布式能源站工程	360,000.00		339,622.63			339,622.63	94.34	95.00%				自有资金
综合加工车间	9,500,000.00		9,509,980.91	9,509,980.91			100.11	100.00%				自有资金
污水处理系统	4,024,009.23		3,952,361.52	3,952,361.52			98.22	100.00%				自有资金
合计	21,184,009.23		20,759,151.21	13,462,342.43		7,296,808.78	/	/			/	/

## 13、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	类别	类别	种猪	类别	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值									
1.期初余额									
2.本期增加金额			11,773.95						11,773.95
(1)外购									
(2)自行培育			11,773.95						11,773.95
3.本期减少金额									
(1)处置									
(2)其他									
4.期末余额			11,773.95						11,773.95
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									
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

## (1). 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权证书	16,094,281.91	正在办理中

其他说明:

√适用□不适用

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

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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
合计	18,588,980.92					18,588,980.92

## (2). 商誉减值准备

√适用□不适用

商誉不存在减值准备。

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

√适用□不适用

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。

其他说明

适用 不适用

#### 16、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
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
合计	1,678,763.44	147,732.95	646,102.48		1,180,393.91

#### 17、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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

##### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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资产或负债：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	993,219.99		993,219.99	
递延所得税负债	993,219.99	10,578,736.74	993,219.99	10,578,736.74

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	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

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	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

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
搬迁损失	1,729,683.45	1,729,683.45
预付收购股权款	7,670,000.00	
合计	9,399,683.45	1,729,683.45

## 19、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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

## (2) 本公司期末无已到期未偿还的短期借款

## 20、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
合计	68,219,387.55	47,104,333.48

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
合计	4,677,427.58	/

## 21、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用√不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

## 22、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,703,459.19	89,002,585.73	91,439,909.52	15,266,135.40
二、离职后福利-设定提存计划	828,574.19	10,989,226.31	11,598,466.60	219,333.90
三、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). 短期薪酬列示：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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：医疗保险费	182,254.69	5,094,243.90	5,273,471.84	3,026.75

工伤保险费	6,601.08	571,349.62	571,349.62	6,601.08
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). 设定提存计划列示**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
3、企业年金缴费		458,293.60	412,425.75	45,867.85
合计	828,574.19	10,989,226.31	11,598,466.60	219,333.90

其他说明：

√适用□不适用

**(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	
合计	706,818.69	

**23、 应交税费**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,855,889.81	4,734,759.44
企业所得税	253,914.22	1,210,151.76
个人所得税	148,703.24	110,288.71
城市维护建设税	107,534.10	434,579.74

土地使用税	710,810.21	504,763.46
房产税	523,399.94	347,447.16
教育费附加	90,482.25	246,319.19
其他	228,076.34	219,637.77
合计	3,918,810.11	7,807,947.23

#### 24、应付利息

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
合计	2,018,370.88	1,528,754.01

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

#### 25、应付股利

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,386,615.00	4,386,615.00
合计	4,386,615.00	4,386,615.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

股份被冻结

#### 26、其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	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
合计	20,620,436.77	16,764,601.05

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
合计	2,197,353.27	/

## 27、专项应付款

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	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
合计	700,000.00			700,000.00	/

## 28、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
合计	1,913,774.24	240,000.00	445,513.83	1,708,260.41	/

涉及政府补助的项目：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	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			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				133,333.38	与资产相关
鲜榨果浆项目	489,285.33				436,087.82	与资产相关
乳山市农业局示范项目补助款	475,770.93				449,339.21	与资产相关
工业企业污水治理技术改造项目	500,000.00				450,000.00	与资产相关
节水项目政府补助款		240,000.00			239,500.00	与资产相关
合计	1,913,774.24	240,000.00		162,500.00	1,708,260.41	/

其他说明：

√适用□不适用

本期计入其他收益的政府补助金额为 283,013.83 元。

**29、股本**

√适用□不适用

单位：万元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,221.00						26,221.00

## 30、资本公积

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	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

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：所得税费 用	税后归属于母公 司	税后归属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	3,555,420.85	-1,629,965.91			-1,629,965.91		1,925,454.94
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
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
其他综合收益合计	3,555,420.85	-1,629,965.91			-1,629,965.91		1,925,454.94

**32、 盈余公积**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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、 分配利润**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-10,404,758.57	-10,866,945.79
调整期初未分配利润合计数（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		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	363,540.14	437,786.98
期末未分配利润	-2,452,445.90	-10,404,758.57

**34、 营业收入和营业成本**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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

**35、税金及附加**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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

**36、销售费用**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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
合计	108,962,201.88	95,325,240.18

**37、管理费用**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	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
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
合计	75,761,438.72	68,289,085.41

**38、财务费用**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,227,115.45	23,271,104.94
利息收入	-1,055,160.93	-2,186,045.79
汇兑损失(收益)	10,846,869.17	-11,861,511.99
其他支出	761,710.80	714,415.39
合计	27,780,534.49	9,937,962.55



**39、资产减值损失**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,099,547.07	1,804,501.36
二、存货跌价损失	-19,105.91	231,519.79
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	11,682.64	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,106,970.34	2,036,021.15

**40、投资收益**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	26,918,168.77	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		

处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	26,918,168.77	

#### 41、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,320,638.41	2,624,337.61	1,320,638.41
经批准无法支付的应付款项		1,287,455.12	
其他	185,393.90	220,657.26	185,393.90
合计	1,506,032.31	4,132,449.99	1,506,032.31

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	
合计	1,320,638.41	2,624,337.61	/

其他说明：

适用 不适用

#### 42、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			

非货币性资产交换 损失			
对外捐赠	2,000.00	71,500.00	2,000.00
罚款支出	587,839.21	179.38	587,839.21
其他	28,266.24	50,094.77	28,266.24
合计	618,105.45	121,774.15	618,105.45

#### 43、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,862,638.53	2,068,974.28
递延所得税费用		
合计	1,862,638.53	2,068,974.28

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	14,106,753.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,526,688.34
子公司适用不同税率的影响	122,591.92
调整以前期间所得税的影响	324,270.02
非应税收入的影响	-308,967.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	497,700.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,406,864.53
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,107,219.68
所得税费用	1,862,638.53

其他说明：

□适用√不适用

## 44、其他综合收益

√适用□不适用

详见附注 30

## 45、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
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
合计	7,571,579.45	9,534,778.30

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
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
合计	123,258,763.69	110,724,070.34

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用√不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用√不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金	7,020,675.63	
合计	7,020,675.63	

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
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	
合计	12,555,633.19	7,179,155.41

## 46、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
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	33,117,314.28	146,364,241.44
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
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	87,888,384.20	-14,428,404.66

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	金额
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
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于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	16,631,516.54

#### (4) 现金和现金等价物的构成

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	240,224,062.89	152,335,678.69
其中：库存现金	92,768.69	57,487.73
可随时用于支付的银行存款	240,059,295.86	152,278,179.65
可随时用于支付的其他货币资金	71,998.34	11.31
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	240,224,062.89	152,335,678.69
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		

其他说明：

□适用√不适用

#### 47、所有权或使用权受到限制的资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,573,940.00	融资保证金



固定资产	4,716,796.45	法院冻结
合计	9,290,736.45	/

#### 48、 外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目:

√适用□不适用

单位：元

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			57,783,722.69
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			269,462,867.79
其中：美元	41,238,846.04	6.5342	269,462,867.79
应付账款			1,045,275.97
美元	159,970.00	6.5342	1,045,275.97
短期借款			345,306,510.54
美元	52,846,027.14	6.5342	345,306,510.54

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

√适用□不适用

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、 政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	862,568.00	营业外收入	862,568.00

贸稳增长奖励资金			
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
合计	4,675,758.41		1,918,772.24

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

## 50、其他

适用 不适用

资产处置收益

单位：元 币种：人民币

项目	2017 年度	2016 年度
固定资产处置利得	604,410.15	6,040.18

项目	2017 年度	2016 年度
固定资产处置损失	-80,759.96	-53,279.01
合计	523,650.19	-47,238.83

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (2). 合并成本

适用 不适用

#### (3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

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	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
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、韩城市投资集团有限公司已支付全部股权转让款	26,918,168.77						

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用□不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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		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		设立
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	设立
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	设立
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		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		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		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		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		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	设立
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	非同一控制下企业合并
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		设立
中鲁美洲有限公司	美国加州	美国加州	果汁销售	100.00		设立

中新果业有限公司	新加坡	新加坡	果汁生产与amp;销售	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amp;销售		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amp;销售		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		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

(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

(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). 重要的非全资子公司

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用√不适用

其他说明:

□适用√不适用



## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用□不适用

单位:万元币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东鲁菱果汁有限公司	18,961.76	11,739.13	30,700.89	6,473.56	406.72	6,880.28	19,209.73	11,545.80	30,755.53	6,738.76	406.72	7,145.48
国投中鲁(山东)农牧发展有限公司	2,091.61	314.67	2,406.28	1,866.59		1,866.59	1,302.14	258.10	1,560.24	1,028.73		1,028.73
河北国投中鲁果蔬汁有限公司	2,748.42	5,074.18	7,822.60	2,287.84		2,287.84	3,888.06	4,790.16	8,678.22	1,891.02		1,891.02
万荣中鲁果汁有限公司	6,143.47	2,317.29	8,460.76	5,905.86		5,905.86	9,425.97	2,238.27	11,664.24	9,008.79		9,008.79
临猗国投中鲁果汁有限责任公司	4,021.92	3,047.50	7,069.42	5,611.30		5,611.30	4,270.59	3,003.71	7,274.30	5,831.96		5,831.96
中新果业有限公司	7,780.51	13,242.02	21,022.53	9,248.13	23.95	9,272.08	4,985.16	13,122.34	18,107.50	6,502.90		6,502.90

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

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东鲁菱果汁有限公司	13,769.79	605.90	605.90	-6,360.42	17,823.32	729.64	729.64	-6,656.25
国投中鲁(山东)农牧发展有限公司	1,126.07	8.18	8.18	4.28	293.73	15.01	15.01	-1.15
河北国投中鲁果蔬汁有限公司	7,210.60	-267.45	-267.45	968.46	6,869.40	264.86	264.86	939.53
万荣中鲁果汁有限公司	7,840.61	327.13	327.13	439.94	5,787.98	475.20	475.20	-3,102.83
临猗国投中鲁果汁有限责任公司	9,154.95	15.78	15.78	371.56	6,729.80	165.15	165.15	121.25
中新果业有限公司	9,976.34	145.85	145.85	899.48	7,215.51	-889.93	-889.93	177.03

在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 2、重要的共同经营

适用 不适用

## 3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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：

单位：元 币种：人民币

金融资产项目	期末余额			合计
	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	
货币资金			244,798,002.89	244,798,002.89
应收票据				
应收账款			270,918,863.32	270,918,863.32
应收利息				
其他应收款			26,681,245.81	26,681,245.81

接上表：

金融资产项目	期初余额			合计
	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	
货币资金			159,273,337.77	159,273,337.77
应收票据			31,712,066.92	31,712,066.92
应收账款			214,952,612.72	214,952,612.72
应收利息			25,024.51	25,024.51
其他应收款			69,795,142.81	69,795,142.81

(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	期末余额		合计
	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	
短期借款		743,382,239.70	743,382,239.70
应付账款		68,219,387.55	68,219,387.55
应付利息		2,018,370.88	2,018,370.88
应付股利		4,386,615.00	4,386,615.00
其他应付款		20,620,436.77	20,620,436.77
专项应付款		700,000.00	700,000.00

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	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	
短期借款		661,682,546.30	661,682,546.30
应付账款		47,104,333.48	47,104,333.48
应付利息		1,528,754.01	1,528,754.01
应付股利		4,386,615.00	4,386,615.00
其他应付款		16,764,601.05	16,764,601.05
专项应付款		700,000.00	700,000.00

## 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，参见附注九.七.3和附注九.七.6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	1年以上
货币资金	244,798,002.89	244,798,002.89		
应收账款	269,396,073.04	269,396,073.04		
其他应收款	24,981,163.54	24,981,163.54		
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	159,273,337.77	159,273,337.77		
应收账款	212,612,813.92	212,612,813.92		
其他应收款	68,127,190.8	68,127,190.8		
应收票据	31,712,066.92	31,712,066.92		
应收利息	25,024.51	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	
应付账款	55,273,836.45	12,945,551.10	68,219,387.55

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付利息	2,018,370.88		2,018,370.88
其他应付款	14,010,504.44	6,609,932.33	20,620,436.77
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		661,682,546.30
应付账款	36,732,117.54	10,372,215.94	47,104,333.48
应付利息	1,528,754.01		1,528,754.01
其他应付款	7,890,333.08	8,874,267.97	16,764,601.05

#### 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

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。

## 十一、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
国家开发投资集团有限公司	有限责任公司 (国有独资)	投资管理	3,380,000.00	44.57	44.57

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况

适用 不适用



序号	企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
1	山东鲁菱果汁有限公司	控股	有限责任公司	山东乳山	张继明
2	乳山中诚果汁饮料有限公司	全资	有限责任公司	山东乳山	刘海卫
3	万荣中鲁果汁有限公司	控股	有限责任公司	山西万荣	全宇红
4	山西国投中鲁果汁有限公司	全资	有限责任公司	山西芮城	张继明
5	青岛国投中鲁果汁有限公司	控股	有限责任公司	山东青岛	陈昊
6	临猗国投中鲁果汁有限责任公司	控股	有限责任公司	山西临猗	马飞
7	富平中鲁果蔬汁有限公司	控股	有限责任公司	陕西富平	李福海
8	中鲁美洲有限公司	全资	有限责任公司	美国加州	崔滋
9	河北国投中鲁果蔬汁有限公司	控股	有限责任公司	河北辛集	金晶
10	辽宁国投中鲁果汁有限公司	全资	有限责任公司	辽宁盖州	李福海
11	云南国投中鲁果汁有限公司	全资	有限责任公司	云南昭通	金晶
12	国投中鲁（山东）农牧发展有限公司	实际控制	有限责任公司	山东乳山	矫丕训
13	中新果业有限公司	控股	股份有限公司	新加坡	张继明
14	运城中新果业有限责任公司	控股	有限责任公司	山西临猗	马飞
15	徐州中新果业有限责任公司	控股	有限责任公司	江苏丰县	马飞
16	国投中鲁果汁有限公司	全资	有限责任公司	北京	张继明

接上表：

序号	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
1	果汁生产与销售	1,178.00 万美元	70.00	70.00	61379007-6
2	果汁生产与销售	2,296.59 万元	100.00	100.00	74657174-X
3	果汁生产与销售	1,765.00 万元	65.00	65.00	74857253-5

序号	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
4	果汁生产与销售	5,000.00 万元	100.00	100.00	77013380-3
5	果汁销售、仓储等	1,000.00 万元	95.00	100.00	77351967-2
6	果汁生产与销售	5,000.00 万元	50.00	76.56	78325381-2
7	果汁生产与销售	2,000.00 万元	95.00	100.00	74861093-3
8	果汁销售	50.00 万美元	100.00	100.00	BJ1101064
9	果汁生产与销售	5,000.00 万元	60.00	87.00	66107809-1
10	果汁生产与销售	1,500.00 万元	100.00	100.00	66124814-2
11	果汁生产与销售	4,300.00 万元	100.00	100.00	66264856-X
12	饲料生产与销售	500.00 万元	40.00	40.00	55092940-4
13	投资管理	25,209.34 万元	53.11	53.11	200208395H
14	果汁生产与销售	250.00 万美元	53.11	53.11	78581480-4
15	果汁生产与销售	587.399 万美元	53.11	53.11	76513061-6
16	果汁销售	11,700.00 万元	100.00	100.00	16678005-1

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

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	母公司的全资子公司
国投财务有限公司	母公司的全资子公司
中国国投高新产业投资有限公司	母公司的全资子公司
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

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	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	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	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
国投财务有限公司	100,000,000.00	2016-10-24	2017-06-09	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	6,543,200.00	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	6,543,200.00	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

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

## (8). 其他关联交易

适用 不适用

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(元)	占同类交易金额的比例(%)	金额(元)	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

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	12,491,319.24		4,088,024.00	

	有限公司				
应收利息	国投财务有限公司			25,024.51	
应收票据	海南兆涛科技发展有限公司			31,712,066.92	

## (2). 应付项目

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
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

## 7、关联方承诺

□适用√不适用

## 8、其他

□适用√不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用√不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用√不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用√不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、 其他

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

#### 2、 或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

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。

##### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

适用 不适用

#### 3、 其他

适用 不适用



## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

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 Woźniczka、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 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。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

**2、 债务重组**

适用 不适用

**3、 资产置换**

**(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**

适用 不适用

**4、 年金计划**

适用 不适用

**5、 终止经营**

适用 不适用

**6、 分部信息**

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策:**

适用 不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(4). 其他说明:**

适用 不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

适用 不适用

## 8、其他

√适用□不适用

. 外币折算

项目	本期金额（元）
计入当期损益的汇兑损失	10,846,869.17
合计	10,846,869.17

### 2. 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（元）	期初账面价值（元）
房屋、建筑物	4,152,609.53	5,072,912.44
机器设备		200,004.24
合计	4,152,609.53	5,272,916.68

### 3. 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。

### 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。



## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

种类	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
按信用风险特征组合 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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	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
合计	137,459,566.42	2,316,817.35	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
未逾期	149,978,530.53		
逾期 1 年以内（含 1 年）	423,068.47	84,613.69	20.00
1 年以内小计	150,401,599.00	84,613.69	
1 至 2 年	1,652,171.76	495,651.53	30.00
2 至 3 年			
3 年以上	8,297,884.91	8,297,884.91	100.00
合计	160,351,655.67	8,878,150.13	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,833,199.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

√适用□不适用

单位名称	款项性质	期末余额(元)	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额(元)
中鲁美洲有限公司	货款	125,875,479.67	未逾期	42.27	
中鲁美洲有限公司	货款	11,584,086.75	1年以内	3.89	2,316,817.35
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	
合计		196,466,748.94		65.98	

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用√不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用√不适用

其他说明:

□适用√不适用

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
按信用风险特征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
合计	467,966,302.80	100.00	4,506,952.18	/	463,459,350.62	436,029,272.75	100.00	4,454,863.36	/	431,574,409.39



期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	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
合计	346,027,941.75		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
未逾期	115,886,992.69		
1 年以内小计	115,886,992.69		
1 至 2 年			
2 至 3 年	260,444.07	130,222.04	50.00
3 年以上	4,376,730.14	4,376,730.14	100.00
合计	120,524,166.90	4,506,952.18	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 52,088.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
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
合计	467,966,302.80	436,029,272.75

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
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		346,027,941.75		73.95	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 3、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	443,801,336.92	30,497,208.69	413,304,128.23	505,229,564.55	30,497,208.69	474,732,355.86
对联营、合营企业投资	1,500,000.00		1,500,000.00			
合计	445,301,336.92	30,497,208.69	414,804,128.23	505,229,564.55	30,497,208.69	474,732,355.86

## (1) 对子公司投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东鲁菱果汁有限公司	63,579,114.94			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			25,445,368.21		
万荣中鲁果汁有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
山西国投中鲁果汁有限公司	50,150,000.00			50,150,000.00		
青岛国投中鲁果汁有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
临猗国投中鲁果汁有限责任公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
富平中鲁果蔬汁有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
中鲁美洲公司	4,010,862.00			4,010,862.00		

河北国投中鲁果蔬汁有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
辽宁国投中鲁果汁有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
云南国投中鲁果汁有限公司	48,925,100.00			48,925,100.00		
乳山中鲁生物饲料有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
国投中鲁果汁有限公司	67,193,683.08			67,193,683.08		
中新果业有限公司	77,497,208.69			77,497,208.69		30,497,208.69
合计	505,229,564.55		61,428,227.63	443,801,336.92		30,497,208.69

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
山东力合中鲁果蔬加工有限公司		1,500,000.00								1,500,000.00	
小计		1,500,000.00								1,500,000.00	
二、联营企业											
小计											
合计		1,500,000.00								1,500,000.00	

**4、营业收入和营业成本：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	804,957,896.10	748,472,456.70	756,943,297.64	732,238,125.35
其他业务	157,437.62	157,154.04	398,948.39	157,154.04
合计	805,115,333.72	748,629,610.74	757,342,246.03	732,395,279.39

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,202,835.89	3,382,683.02
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	39,887,036.73	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	51,089,872.62	3,382,683.02

**6、其他**

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	27,441,818.96	主要为处置韩城中鲁股权取得投资收益 26,918,168.77 元
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,918,772.24	主要为北京市商务委员会外贸稳增长奖励资金
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		



单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-432,711.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-104,858.45	
少数股东权益影响额	61,885.43	
合计	28,884,906.63	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	经公司现任法定代表人签字和公司盖章的2017年年报全文和摘要
备查文件目录	公司第六届董事会第十七次会议决议
备查文件目录	公司董事、高级管理人员对2017年年度报告的书面确认意见

董事长：李俊喜

董事会批准报送日期：2018 年 3 月 28 日

### 修订信息

适用 不适用