

国投中鲁果汁股份有限公司 关于计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

国投中鲁果汁股份有限公司（以下简称“公司”、“国投中鲁”）第六届董事会第二十四次会议于 2019 年 1 月 30 日以通讯方式召开。会议应出席董事 9 人，实际出席董事 9 人并表决。会议的召开及表决程序符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。本次会议一致审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，现将相关情况公告如下：

一、计提资产减值准备情况概述

为更加真实、准确和公允的反映公司资产和财务状况，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司及下属子公司对截至2018年12月31日存在减值迹象的资产进行减值测试，预计2018年度计提资产减值准备共计人民币2,656.63万元，超过公司最近一个会计年度经审计净利润的10%。

二、计提资产减值准备的情况说明

（一）商誉减值准备

根据《会计监管风险提示第8号—商誉减值》等相关规定，公司组织中介机构对公司商誉进行减值测试。经初步测算，计提商誉减值准备合计为1,059.27万元，具体如下：

单位：人民币万元

序号	被投资单位名称或形成商誉的事项	取得控制权时间	账面原值	减值准备	计提后账面价值
1	乳山中诚果汁饮料有限公司	2006年	750.00	750.00	-

2	富平中鲁果蔬汁有限公司	2005年	1,077.66	309.27	768.39
	合计	-	1,827.66	1,059.27	768.39

最终数据以中介机构出具的咨询报告书为准。

(二) 固定资产减值准备

根据《企业会计准则第8号—资产减值》的规定，对在2018年12月31日资产负债表日存在减值迹象的资产进行减值测试后，计提固定资产减值准备合计1,597.36万元，其中：

1、2018年公司实施“煤改气”升级改造，部分工厂燃煤锅炉系统拆除闲置，计提固定资产减值准备1,395.74万元；

2、公司控股子公司山东鲁菱及国投中鲁乳山研发中心搬迁至乳山工业园后，原有部分设备闲置或已处于报废状态，计提固定资产减值准备138.77万元；

3、公司部分子公司设施设备配套升级改造，原有部分设备不能满足生产经营的要求被闲置，计提固定资产减值准备62.85万元。

三、计提资产减值准备对公司的影响

计提商誉减值准备、计提固定资产减值准备共计2,656.63万元，预计将减少公司2018年度归属于上市公司股东的净利润2,445.85万元。

上述金额为初步核算数据，最终金额以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

四、董事会关于计提减值准备的合理性说明

董事会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，依据充分，有利于更加客观、公允地反映公司的资产状况和经营情况，同意本次计提资产减值准备。

五、董事会审计委员会关于计提减值准备的意见

董事会审计委员会认为：本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，依据充分，能够更加客观、公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，同意本次计提资产减值准备。

六、独立董事关于计提减值准备的独立意见

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，能够公允地反映公司各项资产的价值。本次计提资产减值准备审批决策程序符合相关法律、法规规定。不存在损害中小投资者利益的情况，同意本次计提资产减值准备。

七、监事会关于计提减值准备的意见

监事会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，审批决策程序符合相关法律、法规规定，能够客观、公允地反映公司资产状况和经营情况，同意本次计提资产减值准备事项。

八、备查文件

- 1、《国投中鲁果汁股份有限公司第六届董事会第二十四次会议决议》
- 2、《国投中鲁果汁股份有限公司第六届监事会第十九次会议决议》
- 3、《国投中鲁果汁股份有限公司独立董事关于公司计提资产减值准备的独立意见》

特此公告。

国投中鲁果汁股份有限公司董事会

二〇一九年一月三十一日