

国投中鲁果汁股份有限公司

2020 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-113



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021BJAA60047

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2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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，以及相关财务报表附注。

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2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>参见财务报表附注四、27 收入确认原则和计量方法及财务报表附注六、34 营业收入、营业成本。</p> <p>国投中鲁公司 2020 年 1-12 月实现收入 114,753.22 万元，收入金额重大且为关键指标，且贵公司 80%以上产品出口外销，出口收入核查存在一定难度，所以我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <p>(1) 了解、测试和评价销售与收款的内控控制；</p> <p>(2) 了解及评估收入确认时点是否正确；</p> <p>(3) 分析并检查收入及其构成变动是否异常；</p> <p>复核售价变动趋势是否与市场一致；</p> <p>(4) 查看毛利率变动情况，检查是否异常，并与同行业对比分析；</p> <p>(5) 对于外销收入，获取出口数据并与账面核对，执行细节测试，核对追查至销售合同、销售发票、发货单、出口报关单、货运提单等资料；</p> <p>(6) 对于内销收入，检查与收入相关的合同、销售发票、出库单、运输单及客户签收单等；</p> <p>(7) 执行截止性测试，检查收入是否存在跨期情况；</p> <p>(8) 结合应收账款函证，检查收入确认真实性。</p>
2. 存货减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>参见财务报表附注四、15 存货及财务报表附注六、5 存货。</p> <p>截至 2020 年 12 月 31 日，国投中鲁公司存货账面价值为 94,590.43 万元，占期末资产总额比例为 38.67%，存货资产价值重大，存货减值对本期影响较大，故将存货减值作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <p>(1) 了解、评价和测试与计提存货跌价准备相关内部控制设计的合理性和运行的有效性；</p> <p>(2) 了解并评价公司存货跌价准备计提政策的恰当性；</p> <p>(3) 评价管理层对直接出售存货在正常经营中将要发生的销售费用和相关税费预计的合理性；</p> <p>(4) 对期末存货实施监盘程序，检查存货数量、关注存货真实状况；</p> <p>(5) 复核存货跌价准备计提的正确性；</p> <p>(6) 复核本期转销存货跌价准备的合理性。</p>

四、其他信息

国投中鲁公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括国投中鲁公司 2020 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，除非管理层计划清算国投中鲁公司、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，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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇二一年三月三十一日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	206,939,623.91	111,395,519.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	340,288,435.33	533,504,452.31
应收款项融资			
预付款项	六、3	6,513,661.22	8,737,067.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	32,434,583.43	29,407,932.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	945,904,274.21	714,413,002.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	61,903,775.08	69,745,225.27
流动资产合计		1,593,984,353.18	1,467,203,198.83
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	六、7		
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	3,147,948.69	2,772,317.39
其他权益工具投资	六、9	90,268.11	95,215.27
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	686,659,635.38	693,500,884.61
在建工程	六、11	3,877,862.58	7,114,952.98
生产性生物资产	六、12	7,672.53	1,490,577.86
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	92,644,452.04	94,192,624.66
开发支出			
商誉	六、14	63,436,484.86	73,167,252.81
长期待摊费用	六、15	277,619.19	4,475,437.41
递延所得税资产	六、16	1,880,827.21	2,241,601.52
其他非流动资产	六、17		6,949,032.50
非流动资产合计		852,022,770.59	885,999,897.01
资产总计		2,446,007,123.77	2,353,203,095.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杜仁印

张俊

张俊印



合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 国投中鲁果汁股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、18	1,336,772,850.28	1,050,109,964.26
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、19	75,575,118.94	111,287,280.46
预收款项			2,065,911.83
合同负债	六、20	775,835.15	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、21	17,513,190.60	18,127,825.49
应交税费	六、22	14,063,314.18	7,510,753.68
其他应付款	六、23	20,816,121.89	20,317,248.74
其中: 应付利息		1,286,000.56	1,397,065.41
应付股利		4,386,615.00	4,386,615.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	46,368,369.34	6,624,906.90
其他流动负债			
流动负债合计		1,511,884,800.38	1,216,043,891.36
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、25	83,574,222.15	126,040,602.54
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、26	1,322,797.22	1,354,923.26
长期应付职工薪酬	六、27	1,041,895.80	
预计负债			
递延收益	六、28	3,079,572.38	1,011,504.10
递延所得税负债	六、16	7,365,991.10	19,575,159.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		96,384,478.65	147,982,188.91
负债合计		1,608,269,279.03	1,364,026,080.27
股东权益:			
股本	六、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	六、30	526,503,457.12	526,310,188.71
减: 库存股			
其他综合收益	六、31	-3,918,727.34	11,494,826.83
专项储备			
盈余公积	六、32	36,518,460.19	36,518,460.19
一般风险准备			
未分配利润	六、33	-111,816,968.55	6,258,576.81
归属于母公司股东权益合计		709,496,221.42	842,792,052.54
少数股东权益		128,241,623.32	146,384,963.03
股东权益合计		837,737,844.74	989,177,015.57
负债和股东权益总计		2,446,007,123.77	2,353,203,095.84

法定代表人: 杜仁

主管会计工作负责人: 金宇红

会计机构负责人: 张俊



母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

单位：人民币元

目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		145,890,126.75	78,653,520.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	312,283,114.91	522,318,815.98
应收款项融资			
预付款项		3,869,363.01	3,166,409.23
其他应收款	十七、2	648,359,540.00	368,595,407.45
其中：应收利息			
应收股利			
存货		240,728,827.07	222,337,684.47
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		30,594,251.52	58,599,357.26
流动资产合计		1,381,725,223.26	1,253,671,194.63
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	566,994,737.84	566,619,106.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		36,698,697.97	30,952,205.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,190,400.48	14,633,585.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			993,219.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		617,883,836.29	613,198,117.45
资产总计		1,999,609,059.55	1,866,869,312.08

法定代表人：杜仁堂

主管会计工作负责人：金

会计机构负责人：张俊

母公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 烟台中鲁果汁股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款		1,000,000,000.00	885,930,957.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		300,000,000.00	100,000,000.00
应付账款		25,232,057.87	26,986,189.50
预收款项			169,949.43
合同负债		699,224.46	
应付职工薪酬		5,501,720.49	5,005,240.63
应交税费		7,674,691.99	180,241.55
其他应付款		78,122,619.24	206,638,075.54
其中: 应付利息		1,286,000.56	1,397,065.41
应付股利		4,386,615.00	4,386,615.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		23,723,906.25	
其他流动负债			
流动负债合计		1,440,954,220.30	1,224,910,654.31
非流动负债:			
长期借款		45,291,093.75	79,815,793.75
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		600,000.00	600,000.00
长期应付职工薪酬		50,000.00	
预计负债			
递延收益		370,044.05	396,475.77
递延所得税负债			7,504,794.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,311,137.80	88,317,063.97
负债合计		1,487,265,358.10	1,313,227,718.28
股东权益:			
股本		262,210,000.00	262,210,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		519,612,583.66	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		-305,997,342.40	-264,506,181.64
股东权益合计		512,343,701.45	553,641,593.80
负债和股东权益总计		1,999,609,059.55	1,866,869,312.08

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张仁堂
张仁堂印

全宇
全宇印

张俊
张俊印

合并利润表
2020年度

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		1,147,532,187.31	1,330,101,539.51
其中：营业收入	六、34	1,147,532,187.31	1,330,101,539.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,221,554,735.08	1,330,136,233.99
其中：营业成本	六、34	953,936,253.11	1,064,266,483.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、35	8,896,249.88	10,990,879.16
销售费用	六、36	91,254,364.14	118,924,223.63
管理费用	六、37	95,971,339.61	93,227,319.23
研发费用	六、38	9,722,484.95	7,698,555.32
财务费用	六、39	61,774,043.39	35,028,773.30
其中：利息费用		37,540,659.85	32,354,890.30
利息收入		2,255,685.73	542,028.74
加：其他收益	六、40	3,472,544.10	6,689,829.79
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	375,631.30	-5,969.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		375,631.30	-5,969.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-20,252,562.99	6,330,233.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-34,897,572.79	-294,522.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	-1,762,572.12	114,336.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-127,087,080.27	12,799,213.61
加：营业外收入	六、45	7,304,705.30	8,332,463.70
减：营业外支出	六、46	712,028.98	912,345.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-120,494,403.95	20,219,331.82
减：所得税费用	六、47	788,278.44	4,811,902.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-121,282,682.39	15,407,429.02
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-121,282,682.39	15,407,429.02
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-118,075,545.36	3,597,291.99
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,207,137.03	11,810,137.03
六、其他综合收益的税后净额	六、48	-15,413,554.17	502,065.10
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-15,413,554.17	502,065.10
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-15,413,554.17	502,065.10
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-15,413,554.17	502,065.10
7.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		-136,696,236.56	15,909,494.12
归属于母公司股东的综合收益总额		-133,489,099.53	4,099,357.09
归属于少数股东的综合收益总额		-3,207,137.03	11,810,137.03
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.4503	0.0137
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.4503	0.0137

法定代表人：张俊

主管会计工作负责人：张俊

会计机构负责人：张俊



张俊



母公司利润表
2020年度

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十七、4	770,464,971.59	846,059,934.24
减：营业成本	十七、4	726,474,020.96	829,131,199.32
税金及附加		855,324.80	740,064.17
销售费用		27,968,468.98	19,136,243.19
管理费用		25,229,680.41	29,155,475.02
研发费用		9,635,272.47	7,390,253.44
财务费用		48,434,789.30	23,381,328.41
其中：利息费用		34,013,351.00	30,083,492.57
利息收入		8,130,687.31	7,297,065.33
加：其他收益		52,311.42	541,331.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	34,130,007.71	11,597,338.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		375,631.30	-5,969.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,436,954.96	15,172,860.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-881.69	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			9,416.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-44,388,102.85	-35,553,682.44
加：营业外收入		4,097,077.08	1,499,274.79
减：营业外支出		206,915.00	34,961.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-40,497,940.77	-34,089,369.10
减：所得税费用		993,219.99	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,491,160.76	-34,089,369.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,491,160.76	-34,089,369.10
（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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-41,491,160.76	-34,089,369.10
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：

杜堂仁

主管会计工作负责人：

金宇全

会计机构负责人：

张俊欣

张俊欣印

合并现金流量表

2020年度

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,384,518,879.91	1,214,477,499.74
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		128,128,285.11	99,558,933.20
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	18,547,265.00	12,889,830.19
经营活动现金流入小计		1,531,194,430.02	1,326,926,263.13
购买商品、接受劳务支付的现金		1,361,106,043.58	1,202,234,402.40
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			
拆出资金净增加额			
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		107,286,636.44	116,260,513.53
支付的各项税费		34,669,164.99	43,139,697.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	129,801,598.08	160,995,150.73
经营活动现金流出小计		1,632,863,443.09	1,522,629,764.01
经营活动产生的现金流量净额		-101,669,013.07	-195,703,500.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		131,236.00	1,752,167.43
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		131,236.00	1,752,167.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,962,691.72	56,948,228.76
投资支付的现金			
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			3,367,726.09
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		60,962,691.72	60,315,954.85
投资活动产生的现金流量净额		-60,831,455.72	-58,563,787.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		1,447,400,857.49	1,082,040,674.69
收到其他与筹资活动有关的现金	六、49	583,294.25	
筹资活动现金流入小计		1,447,984,151.74	1,082,040,674.69
偿还债务所支付的现金		1,172,695,491.60	732,196,785.28
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		48,074,543.68	37,931,934.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,888,991.57	6,027,130.03
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	1,642,629.44	993,263.40
筹资活动现金流出小计		1,222,412,664.72	771,121,982.78
筹资活动产生的现金流量净额		225,571,487.02	310,918,691.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,140,112.44	1,061,133.84
五、现金及现金等价物净增加额		79,211,130.67	57,712,537.45
加：期初现金及现金等价物余额		111,395,519.70	53,682,982.25
六、期末现金及现金等价物余额		190,606,650.37	111,395,519.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



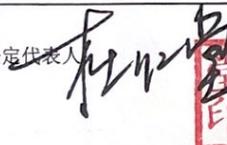
母公司现金流量表
2020年度

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		946,698,867.96	710,712,500.46
收到的税费返还		109,075,861.83	86,327,159.48
收到其他与经营活动有关的现金		347,326,689.20	161,318,556.09
经营活动现金流入小计		1,403,101,418.99	958,358,216.03
购买商品、接受劳务支付的现金		759,149,122.62	1,007,085,852.15
支付给职工以及为职工支付的现金		22,050,821.22	23,638,443.58
支付的各项税费		1,134,096.38	771,653.30
支付其他与经营活动有关的现金		510,595,723.30	136,636,183.73
经营活动现金流出小计		1,292,929,763.52	1,168,132,132.76
经营活动产生的现金流量净额		110,171,655.47	-209,773,916.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			130,580.40
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			130,580.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,370,488.75	628,542.72
投资支付的现金			
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		9,370,488.75	628,542.72
投资活动产生的现金流量净额		-9,370,488.75	-497,962.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,100,000,000.00	896,495,242.82
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,100,000,000.00	896,495,242.82
偿还债务支付的现金		1,099,179,342.70	614,211,230.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,174,287.91	29,634,426.77
支付其他与筹资活动有关的现金		365,477.55	
筹资活动现金流出小计		1,128,719,108.16	643,845,657.03
筹资活动产生的现金流量净额		-28,719,108.16	252,649,585.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,845,452.05	773,950.41
五、现金及现金等价物净增加额		67,236,606.51	43,151,657.15
加：期初现金及现金等价物余额		78,653,520.24	35,501,863.09
六、期末现金及现金等价物余额		145,890,126.75	78,653,520.24

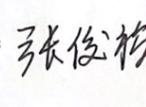
法定代表人


杜 俊 印

主管会计工作负责人

8 
金 印

会计机构负责人

张俊松 
张 俊 松 印

合并股东权益变动表
2020年度

单位：人民币元

项	2020年度										股本 权益合计			
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		其他	小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	262,210,000.00											842,792,052.54	146,384,963.03	989,177,015.57
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、本年年初余额	262,210,000.00											842,792,052.54	146,384,963.03	989,177,015.57
三、本年年末余额														
(一) 综合收益总额														
(二) 股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	262,210,000.00											709,496,221.42	128,241,823.32	837,737,844.74



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)

2020年度

单位: 人民币元

项	2019年度											少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	262,210,000.00			526,310,188.71		10,992,761.73		36,518,460.19		2,661,284.82		838,692,695.45	140,601,956.03	979,294,651.48
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、本年年初余额	262,210,000.00			526,310,188.71		10,992,761.73		36,518,460.19		2,661,284.82		838,692,695.45	140,601,956.03	979,294,651.48
三、本年年末余额														
(一) 综合收益总额						502,065.10				3,597,291.99		4,099,357.09	5,783,007.00	9,882,364.09
(二) 股东投入和减少资本						502,065.10				3,597,291.99		4,099,357.09	11,810,137.03	15,909,494.12
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配													-6,027,130.03	-6,027,130.03
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配													-6,027,130.03	-6,027,130.03
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	262,210,000.00			526,310,188.71		11,494,826.83		36,518,460.19		6,258,576.81		842,792,052.54	146,384,963.03	989,177,015.57



张俊斌

会计机构负责人:



金永军

主管会计工作负责人:



杜仁

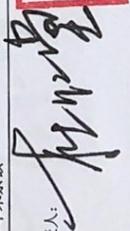
法定代表人:

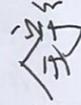
母公司股东权益变动表
2020年度

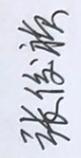
单位：人民币元

项目	2020年度											
	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	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	262,210,000.00				519,419,315.25				36,518,460.19	-264,506,181.64		553,641,593.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	262,210,000.00				519,419,315.25				36,518,460.19	-264,506,181.64		553,641,593.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					193,268.41					-41,491,160.76		-41,297,892.35
（一）综合收益总额										-41,491,160.76		-41,491,160.76
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他					193,268.41							193,268.41
四、本年年末余额	262,210,000.00				519,612,583.66				36,518,460.19	-305,997,342.40		512,343,701.45



法定代表人：

堂仁印

主管会计工作负责人：

宇红印

会计机构负责人：

张俊印



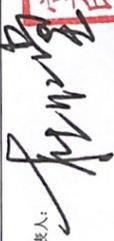
母公司股东权益变动表(续)

2020年度

单位:人民币元

项 目	2020年度				2019年度				其他	未分配利润	股东权益 合计
	股本	其他权益工具 优先股	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	其他			
一、上年年末余额	262,210,000.00		519,419,315.25				36,518,460.19		-230,416,812.54	587,730,962.90	
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	262,210,000.00		519,419,315.25				36,518,460.19		-230,416,812.54	587,730,962.90	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额											
(二)股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四)股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	262,210,000.00		519,419,315.25				36,518,460.19		-264,506,181.64	553,641,593.80	



法定代表人:  

主管会计工作负责人:  

会计机构负责人:  

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

国投中鲁果汁股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经原国家经济贸易委员会国经贸企(2001)106号文批准,由原山东中鲁果汁有限公司整体改制设立的股份公司。公司由国家开发投资集团有限公司、乳山市经济开发投资公司等六家共同发起设立,于2001年3月15日在国家工商行政管理局登记注册,注册资本人民币10,000万元。2004年6月2日,经中国证券监督管理委员会证监发行字(2004)72号文核准,公司于2004年6月7日采取上网定价发行(按市值向二级市场投资者配售)的方式发行人民币普通股(A股)6,500万股,并于2004年6月22日在上海证券交易所上市交易,股票代码为600962。本次发行后,公司注册资本变更为16,500万元。

2006年3月,公司实施股权分置改革方案,公司非流通股股东以其持有的2,275万股作为对价,支付给流通股股东,以换取非流通股的上市流通权。流通股股东每持有10股流通股获付3.5股股份。

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

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

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

统一社会信用代码:91110000166780051K。

公司法定代表人:杜仁堂。

公司注册地址:北京市丰台区科兴路7号205室。

公司组织形式:股份有限公司。

本公司为农产品初加工企业,公司经营范围: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

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

务、农产品与食品加工技术培训;以下项目限分支机构经营:农副产品的深加工。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)。主要产品为浓缩苹果汁。

本公司的实际控制人为国家开发投资集团有限公司。

本公司设有董事会,对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括山东鲁菱果汁有限公司、河北国投中鲁果蔬汁有限公司等19家公司。与上年相比,本公司本年合并范围未发生变化。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、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基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行评价,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。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、生物资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

此外,本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)相关列报和披露要求。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

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

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

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。

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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初始确认时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。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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(含属于金融负债的衍生工具)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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同的组合:

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分(同应收账款)

期末,本公司计算应收票据的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

12. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

	未逾期	逾期1年以内 (含1年)	逾期1-2年 (含2年)	逾期2-3年 (含3年)	逾期3年以上
违约损失率	0%	20%	30%	50%	100%

13. 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

15. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、在途物资、消耗性生物资产等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

16. 债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型进行处理。

17. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益;如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括土地、房屋及建筑物、机器设备、运输工具、其他设备等。

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	土地			
2	房屋及建筑物	10-40	0.00-3.00	2.43-10.00
3	机器设备	20-32	0.00-3.00	3.03-5.00
4	运输工具	2.5-10	0.00-3.00	9.70-40.00
5	其他设备			
	其中:电子类办公设备	3-10	0.00-3.00	9.70-33.33
	其他	4-5	0.00-3.00	19.40-25.00

注:土地属于中鲁(欧洲)有限公司的资产,因土地所有权永久归属于公司,因此不计提折旧。

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

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。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。

19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或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,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 生物资产

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。

本公司生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产。

生产性生物资产采用成本模式计量。

本公司生产性生物资产采用年限平均法计提折旧。各类生产性生物资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)	确定依据
产畜	3	0	33.33	
经济林	20	0	5	

本公司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。

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四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。

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术和软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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是：(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。

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。

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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：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。

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。

对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

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。

25. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。

对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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。

辞退福利主要包括:

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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。

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。

26. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

27. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要为果汁销售收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司具体收入确认原则如下：

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。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 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。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

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。

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。

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;将与本公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司选择按照下列方法进行会计处理:

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

30. 租赁

(1) 经营租赁

本公司为承租人时,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。

本公司为出租人时,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

本公司为承租人时,在租赁期开始日,本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。

本公司为出租人时,在租赁期开始日,本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。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》	相关会计政策变更已经本公司第七届董事会第九次会议审议通过	注

注:本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》。根据新收入准则的衔接规定,首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初(2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

受影响的报表项目名称和金额如下:

会计政策变更的内容和原因	报表	科目	2020年12月31日 /2020年度
将“预收款项”重分类为“合同负债”列示	合并资产负债表	预收款项	-775,835.15
		合同负债	775,835.15
将为合同履行发生的运费列报至合同履行成本	合并利润表	销售费用	-21,147,204.36
		营业成本	21,147,204.36

(2) 2020年(首次)起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位: 元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	111,395,519.70	111,395,519.70	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	533,504,452.31	533,504,452.31	
应收款项融资			
预付款项	8,737,067.43	8,737,067.43	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	29,407,932.03	29,407,932.03	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	714,413,002.09	714,413,002.09	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	69,745,225.27	69,745,225.27	
流动资产合计	1,467,203,198.83	1,467,203,198.83	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
长期股权投资	2,772,317.39	2,772,317.39	
其他权益工具投资	95,215.27	95,215.27	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	693,500,884.61	693,500,884.61	
在建工程	7,114,952.98	7,114,952.98	
生产性生物资产	1,490,577.86	1,490,577.86	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	94,192,624.66	94,192,624.66	
开发支出			
商誉	73,167,252.81	73,167,252.81	
长期待摊费用	4,475,437.41	4,475,437.41	
递延所得税资产	2,241,601.52	2,241,601.52	
其他非流动资产	6,949,032.50	6,949,032.50	
非流动资产合计	885,999,897.01	885,999,897.01	
资产总计	2,353,203,095.84	2,353,203,095.84	
流动负债：			
短期借款	1,050,109,964.26	1,050,109,964.26	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	111,287,280.46	111,287,280.46	
预收款项	2,065,911.83		-2,065,911.83
合同负债		2,065,911.83	2,065,911.83
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	18,127,825.49	18,127,825.49	
应交税费	7,510,753.68	7,510,753.68	
其他应付款	20,317,248.74	20,317,248.74	
其中：应付利息	1,397,065.41	1,397,065.41	
应付股利	4,386,615.00	4,386,615.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6,624,906.90	6,624,906.90	
其他流动负债			
流动负债合计	1,216,043,891.36	1,216,043,891.36	

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	126,040,602.54	126,040,602.54	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	1,354,923.26	1,354,923.26	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,011,504.10	1,011,504.10	
递延所得税负债	19,575,159.01	19,575,159.01	
其他非流动负债			
非流动负债合计	147,982,188.91	147,982,188.91	
负债合计	1,364,026,080.27	1,364,026,080.27	
所有者权益:			
股本	262,210,000.00	262,210,000.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	526,310,188.71	526,310,188.71	
减: 库存股			
其他综合收益	11,494,826.83	11,494,826.83	
专项储备			
盈余公积	36,518,460.19	36,518,460.19	
一般风险准备			
未分配利润	6,258,576.81	6,258,576.81	
归属于母公司股东权益合计	842,792,052.54	842,792,052.54	
少数股东权益	146,384,963.03	146,384,963.03	
股东权益合计	989,177,015.57	989,177,015.57	
负债和股东权益总计	2,353,203,095.84	2,353,203,095.84	

财政部于2017年7月5日发布了《关于修订印发<企业会计准则第14号——收入>的通知》(财会[2017]22号)。本公司于2020年1月1日起执行上述新收入准则,具体影响科目及金额见上述调整报表。

2) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	78,653,520.24	78,653,520.24	
交易性金融资产			

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	522,318,815.98	522,318,815.98	
应收款项融资			
预付款项	3,166,409.23	3,166,409.23	
其他应收款	368,595,407.45	368,595,407.45	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	222,337,684.47	222,337,684.47	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	58,599,357.26	58,599,357.26	
流动资产合计	1,253,671,194.63	1,253,671,194.63	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	566,619,106.54	566,619,106.54	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	30,952,205.48	30,952,205.48	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	14,633,585.44	14,633,585.44	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	993,219.99	993,219.99	
其他非流动资产			
非流动资产合计	613,198,117.45	613,198,117.45	
资产总计	1,866,869,312.08	1,866,869,312.08	
流动负债：			
短期借款	885,930,957.66	885,930,957.66	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	100,000,000.00	100,000,000.00	
应付账款	26,986,189.50	26,986,189.50	
预收款项	169,949.43		-169,949.43
合同负债		169,949.43	169,949.43
应付职工薪酬	5,005,240.63	5,005,240.63	

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应交税费	180,241.55	180,241.55	
其他应付款	206,638,075.54	206,638,075.54	
其中：应付利息	1,397,065.41	1,397,065.41	
应付股利	4,386,615.00	4,386,615.00	
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	1,224,910,654.31	1,224,910,654.31	
非流动负债：			
长期借款	79,815,793.75	79,815,793.75	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	600,000.00	600,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	396,475.77	396,475.77	
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	88,317,063.97	88,317,063.97	
负债合计	1,313,227,718.28	1,313,227,718.28	
所有者权益：			
股本	262,210,000.00	262,210,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	519,419,315.25	519,419,315.25	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	36,518,460.19	36,518,460.19	
未分配利润	-264,506,181.64	-264,506,181.64	
股东权益合计	553,641,593.80	553,641,593.80	
负债和股东权益总计	1,866,869,312.08	1,866,869,312.08	

财政部于2017年7月5日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》（财会[2017]22号）。本公司于2020年1月1日起执行上述新收入准则，具体影响科目及金额见上述调整报表。

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售货物或提供应税劳务	免税、6%、9%、10%、13%
	境外子公司适用的增值税税率	5%、8%、23%
出口退税	出口销售额	13%
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%
	房屋面积（波兰）	注1
土地使用税	土地使用面积	4元/m ² 至11元/m ² ，24元/m ² ，0.78兹罗提/m ²
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	境内公司按应纳税所得额	免税、25%
	境外子公司按当地法律规定缴纳	19%、29.84%

注1：Łąka Górna: 18.83 兹罗提/平方米；Potycz: 20.00 兹罗提/平方米；Opole Lubelskie: 19.00 兹罗提/平方米。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
中鲁（欧洲）有限公司	19%
Appol Sp. z o.o.	19%
Appol Bis Sp. z o.o.	19%
中鲁美洲有限公司	29.84%

2. 税收优惠

(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，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》，子公司临猗国投中鲁果汁有限责任公司、富平中

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，2020年继续享受免征所得税的优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2020年1月1日，“年末”系指2020年12月31日，“本年”系指2020年1月1日至12月31日，“上年”系指2019年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	177,558.47	193,613.08
银行存款	190,429,081.26	111,201,895.25
其他货币资金	16,332,984.18	11.37
合计	206,939,623.91	111,395,519.70
其中：存放在境外的款项总额	25,233,992.10	18,670,283.28

受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
海关保证金	16,332,973.54	

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	768,800.97	0.20	768,800.97	100.00	
其中：单项金额不重大但单项计提	768,800.97	0.20	768,800.97	100.00	
按组合计提坏账准备	377,611,564.86	99.80	37,323,129.53	9.88	340,288,435.33
其中：账龄组合	377,611,564.86	99.80	37,323,129.53	9.88	340,288,435.33

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	378,380,365.83	100.00	38,091,930.50	10.07	340,288,435.33

续:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	810,935.25	0.15	810,935.25	100.00	
其中: 单项金额不重大但单项计提	810,935.25	0.15	810,935.25	100.00	
按组合计提坏账准备	551,445,225.97	99.85	17,940,773.66	3.25	533,504,452.31
其中: 账龄组合	551,445,225.97	99.85	17,940,773.66	3.25	533,504,452.31
合计	552,256,161.22	100.00	18,751,708.91	3.40	533,504,452.31

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单位 1	768,800.97	768,800.97	100.00	预计无法收回

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	254,123,880.94		
逾期 1 年以内 (含 1 年)	107,178,086.65	21,435,617.33	20.00
逾期 1-2 年 (含 2 年)	299,659.00	89,897.70	30.00
逾期 2-3 年 (含 3 年)	424,647.55	212,323.78	50.00
逾期 3 年以上	15,585,290.72	15,585,290.72	100.00
合计	377,611,564.86	37,323,129.53	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
未逾期	254,123,880.94

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
逾期1年以内(含1年)	107,178,086.65
逾期1-2年(含2年)	299,659.00
逾期2-3年(含3年)	424,647.55
逾期3年以上	16,354,091.69
合计	378,380,365.83

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	17,940,773.66	19,382,355.87				37,323,129.53
单项计提	810,935.25				-42,134.28	768,800.97
合计	18,751,708.91	19,382,355.87			-42,134.28	38,091,930.50

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位2	42,278,450.28	未逾期/逾期1年以内	11.17	5,938,235.39
单位3	35,598,064.36	未逾期/逾期1年以内	9.41	785,224.62
单位4	31,931,615.41	未逾期/逾期1年以内/逾期1到2年/逾期2到3年	8.44	5,708,817.19
单位5	26,547,519.83	未逾期/逾期1年以内	7.02	1,957,681.21
单位6	22,003,367.87	未逾期/逾期1年以内	5.82	123,062.22
合计	158,359,017.75		41.86	14,513,020.63

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,143,677.23	63.62	8,383,674.17	95.96
1-2年	2,338,943.41	35.91	214,424.58	2.45
2-3年	560.58	0.01	31,500.00	0.36
3年以上	30,480.00	0.46	107,468.68	1.23
合计	6,513,661.22	100.00	8,737,067.43	100.00

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄超过1年且金额重要的预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
本公司	单位7	1,953,425.64	1-2年	合同尚在执行中

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位7	1,953,425.64	1-2年	29.99
单位8	699,095.46	1年以内/1-2年	10.73
单位9	599,456.33	1年以内	9.20
单位10	597,370.73	1年以内	9.17
单位11	539,724.00	1年以内	8.29
合计	4,389,072.16	—	67.38

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	32,434,583.43	29,407,932.03
合计	32,434,583.43	29,407,932.03

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收出口退税	3,964,184.02	3,300,452.05
应收代垫款	552,739.51	265,610.65
应收保证金及备用金	15,786,044.17	14,818,169.06
应收押金	413,535.98	301,492.17
拆迁补偿款	1,590,000.00	1,602,680.00
其他	18,672,203.67	16,866,244.90
合计	40,978,707.35	37,154,648.83

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020年1月1日余额		7,745,156.54	1,560.26	7,746,716.80
2020年1月1日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		797,407.12		797,407.12
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		8,542,563.66	1,560.26	8,544,123.92

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
未逾期	30,439,583.43
逾期1年以内(含1年)	
逾期1-2年(含2年)	
逾期2-3年(含3年)	2,400,000.00
逾期3年以上	8,139,123.92
合计	40,978,707.35

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	1,560.26	795,000.00			796,560.26
账龄计提	7,745,156.54	2,407.12			7,747,563.66
合计	7,746,716.80	797,407.12			8,544,123.92

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位 12	保证金	14,632,630.87	未逾期	35.71	
单位 13	退税款	3,964,184.02	未逾期	9.67	
单位 14	拆迁补偿款	1,590,000.00	未逾期、逾期 3年以上	3.88	795,000.00
单位 15	其他	1,538,065.53	未逾期	3.75	
单位 16	押金	1,051,000.00	未逾期	2.56	
合计	—	22,775,880.42	—	55.57	795,000.00

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	34,182,678.13	6,049,433.16	28,133,244.97
库存商品	923,929,015.98	8,657,027.83	915,271,988.15
在产品	1,540,564.29	1,013,322.49	527,241.80
发出商品			
在途物资			
消耗性生物资产	1,401,393.23		1,401,393.23
其他	597,927.63	27,521.57	570,406.06
合计	961,651,579.26	15,747,305.05	945,904,274.21

续:

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	32,255,545.30	5,159,978.97	27,095,566.33
库存商品	676,134,864.93	3,938,807.29	672,196,057.64
在产品	8,782,834.30	1,013,322.49	7,769,511.81
发出商品	3,879,327.79		3,879,327.79
在途物资	1,702,274.40		1,702,274.40
消耗性生物资产	924,689.99		924,689.99
其他	873,095.70	27,521.57	845,574.13

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	724,552,632.41	10,139,630.32	714,413,002.09
----	----------------	---------------	----------------

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,159,978.97	938,788.85		49,334.66		6,049,433.16
库存商品	3,938,807.29	8,529,935.59		3,811,715.05		8,657,027.83
在产品	1,013,322.49					1,013,322.49
其他	27,521.57					27,521.57
合计	10,139,630.32	9,468,724.44		3,861,049.71		15,747,305.05

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低	前期存在跌价的存货本期对外出售
库存商品	成本与可变现净值孰低	前期存在跌价的存货本期对外出售

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	60,559,575.30	66,907,252.62
预缴所得税	930,274.56	2,822,159.76
其他	413,925.22	15,812.89
合计	61,903,775.08	69,745,225.27

7. 债权投资

(1) 债权投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	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) 年末重要的债权投资

本公司期末无重要的债权投资。

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020年1月1日余额			20,000.00	20,000.00
2020年1月1日债权 投资账面余额在本 年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31 日余额			20,000.00	20,000.00

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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、联营企业											
山东力合中鲁果蔬加工有限公司	2,772,317.39			375,631.30						3,147,948.69	
合计	2,772,317.39			375,631.30						3,147,948.69	

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
KBS Bochnia	90,268.11	95,215.27
合计	90,268.11	95,215.27

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	686,659,635.38	693,500,884.61

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	土地资产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	2,065,908.67	541,561,977.03	795,974,721.93	18,193,597.55	49,220,265.29	1,407,016,470.47
2. 本年增加金额		22,718,627.71	45,960,053.30	799,164.04	4,821,414.72	74,299,259.77
(1) 购置		17,183,743.69	32,105,586.91	799,164.04	4,821,414.72	54,909,909.36
(2) 在建工程转入		8,985,642.61	18,637,853.15			27,623,495.76
(3) 汇兑调整		-3,450,758.59	-4,783,386.76			-8,234,145.35
3. 本年减少金额	107,384.30	4,761,944.58	15,659,056.84	254,292.05	417,791.96	21,200,469.73
(1) 处置或报废		490,480.53	3,776,944.28		14,860.85	4,282,285.66
(2) 出售			3,393,334.78			3,393,334.78
(3) 转为在建工程						
(4) 汇兑调整	107,384.30	4,271,464.05	8,488,777.78	254,292.05	402,931.11	13,524,849.29
4. 年末余额	1,958,524.37	559,518,660.16	826,275,718.39	18,738,469.54	53,623,888.05	1,460,115,260.51
二、累计折旧						
1. 年初余额		173,556,290.20	465,187,434.70	12,583,286.90	36,612,389.79	687,939,401.59
2. 本年增加金额		16,625,382.25	28,424,380.78	1,179,072.68	4,196,424.05	50,425,259.76
(1) 计提		17,496,536.85	32,882,159.51	1,369,026.76	4,559,087.09	56,306,810.21
(2) 汇兑调整		-871,154.60	-4,457,778.73	-189,954.08	-362,663.04	-5,881,550.45

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地资产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
3. 本年减少金额		256,599.03	5,452,624.73		12,179.03	5,721,402.79
(1) 处置或报废		256,599.03	3,249,424.62		12,179.03	3,518,202.68
(2) 出售			2,203,200.11			2,203,200.11
(3) 转为在建工程						
4. 年末余额		189,925,073.42	488,159,190.75	13,762,359.58	40,796,634.81	732,643,258.56
三、减值准备						
1. 年初余额		8,352,343.10	17,108,183.56	110,367.96	5,289.65	25,576,184.27
2. 本年增加金额		3,019,228.40	12,206,097.45	4,627.37	6,229.08	15,236,182.30
(1) 计提		3,019,228.40	12,206,097.45	4,627.37	6,229.08	15,236,182.30
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 出售						
4. 年末余额		11,371,571.50	29,314,281.01	114,995.33	11,518.73	40,812,366.57
四、账面价值						
1. 年末账面价值	1,958,524.37	358,222,015.24	308,802,246.63	4,861,114.63	12,815,734.51	686,659,635.38
2. 年初账面价值	2,065,908.67	359,653,343.73	313,679,103.67	5,499,942.69	12,602,585.85	693,500,884.61

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

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	5,007,036.31	2,435,512.42	1,900,404.59	671,119.30	
机器设备	55,604,203.84	40,564,601.57	5,182,941.82	9,856,660.45	
其他设备	1,939,017.01	1,849,256.98	377.60	89,382.43	
合计	62,550,257.16	44,849,370.97	7,083,724.01	10,617,162.18	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,318,990.88	252,252.70		1,066,738.18
运输工具	841,137.00	373,360.17		467,776.83
合计	2,160,127.88	625,612.87		1,534,515.01

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
宿舍楼	5,667,488.12	正在办理中
研发楼	5,540,280.74	正在办理中
饲料车间	3,009,674.21	正在办理中
饲料仓库	2,489,463.53	正在办理中
变电站	927,909.47	正在办理中
钢构大棚	715,616.61	正在办理中
司机休息室	128,982.80	正在办理中
门卫室	177,197.81	正在办理中
合计	18,656,613.29	

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	3,877,862.58	7,114,952.98
合计	3,877,862.58	7,114,952.98

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
Modernization of the oil boiler house	1,280,650.77		1,280,650.77
Belt presses	752,868.82		752,868.82
Averaging tank	272,169.95		272,169.95
农业种植项目格架系统			
多品种NFC果蔬汁(浆)生产线	100,686.03		100,686.03
办公地装修	449,138.44		449,138.44
2020年污水站无组织废气收集处理EPC工程	297,000.00		297,000.00
Sewage treatment plants modernization	285,302.23		285,302.23
Sewage treatment plant	278,745.26		278,745.26
Natural gas connection	157,819.19		157,819.19
其他	3,481.89		3,481.89
合计	3,877,862.58		3,877,862.58

续:

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
Modernization of the oil boiler house	1,350,837.07		1,350,837.07
Belt presses	4,021,865.05		4,021,865.05
Averaging tank	286,514.71		286,514.71
农业种植项目格架系统	718,294.80		718,294.80
多品种NFC果蔬汁(浆)生产线	686,094.32		686,094.32
其他	51,347.03		51,347.03
合计	7,114,952.98		7,114,952.98

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
Belt presses	4,021,865.05		3,268,996.23		752,868.82
Modernization of the oil boiler house	1,350,837.07		70,186.30		1,280,650.77
多品种 NFC 果蔬汁(浆)	686,094.32	21,214,814.29	21,800,222.58		100,686.03

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
生产线					
合计	6,058,796.44	21,214,814.29	25,139,405.11		2,134,205.62

(续表)

工程名称	预算数	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
Belt presses	4,223,628.00	95.22	95.22				自筹
Modernization of the oil boiler house	1,442,585.51	93.64	93.64				自筹
多品种 NFC 果蔬汁(浆)生产线	25,847,800.00	84.34	99.54				自筹
合计	31,514,013.51	—	—				—

(3) 本年计提在建工程减值准备

本公司期末在建工程不存在减值迹象。

12. 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种植业	畜牧养殖业	合计
	经济林	产畜	
一、账面原值			
1. 年初余额	1,466,314.73	49,772.03	1,516,086.76
2. 本年增加金额	2,218,897.75		2,218,897.75
(1) 外购			
(2) 自行培育	2,218,897.75		2,218,897.75
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 年末余额	3,685,212.48	49,772.03	3,734,984.51
二、累计折旧			

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	种植业	畜牧养殖业	合计
	经济林	产畜	
1. 年初余额		25,508.90	25,508.90
2. 本年增加金额		16,590.60	16,590.60
(1) 计提		16,590.60	16,590.60
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 年末余额		42,099.50	42,099.50
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额	3,685,212.48		3,685,212.48
(1) 计提	3,685,212.48		3,685,212.48
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 年末余额	3,685,212.48		3,685,212.48
四、账面价值			
1. 年末账面价值		7,672.53	7,672.53
2. 年初账面价值	1,466,314.73	24,263.13	1,490,577.86

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件使用权	专利权和 非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	118,467,822.59	4,977,934.81	344,300.00	123,790,057.40
2. 本年增加金额	1,042,081.00	93,628.32	8,155.34	1,143,864.66
(1) 购置	1,042,081.00	93,628.32	8,155.34	1,143,864.66
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	119,509,903.59	5,071,563.13	352,455.34	124,933,922.06
二、累计摊销				

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件使用权	专利权和 非专利技术	合计
1. 年初余额	25,734,500.57	3,785,959.41	76,972.76	29,597,432.74
2. 本年增加金额	2,435,181.50	234,923.98	21,931.80	2,692,037.28
(1) 计提	2,435,181.50	234,923.98	21,931.80	2,692,037.28
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	28,169,682.07	4,020,883.39	98,904.56	32,289,470.02
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	91,340,221.52	1,050,679.74	253,550.78	92,644,452.04
2. 年初账面价值	92,733,322.02	1,191,975.40	267,327.24	94,192,624.66

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
乳山工业园土地	14,706,211.72	正在办理中
裴庄乡太和村工业用地	1,042,555.30	正在办理中
合计	15,748,767.02	

注：本公司期末未办妥产权证书的土地使用权面积 223.76 亩，账面价值 15,748,767.02 元，土地使用权证书正在办理中。

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		企业合并形成的	处置	其他	
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
Appol 集团	65,177,171.89			3,386,453.88	61,790,718.01
合计	83,766,152.81			3,386,453.88	80,379,698.93

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	其他	
富平中鲁果蔬汁有限公司	3,098,900.00			3,098,900.00
乳山中诚果汁饮料有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00
Appol 集团		6,507,453.57	163,139.50	6,344,314.07
合计	10,598,900.00	6,507,453.57	163,139.50	16,943,214.07

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称	商誉账面价值	资产组或资产组组合	
		主要构成	账面价值
富平中鲁果蔬汁有限公司	7,677,747.83	富平中鲁果蔬汁有限公司长期资产及营运资金	79,463,945.85
中新果业有限公司	312,333.09	中新果业有限公司长期资产及营运资金	117,094,811.92
Appol 集团	55,446,403.94	Appol 集团长期资产及营运资产	187,537,366.88

资产组组合确定方法：商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。

资产组组合构成报告期内均未发生变化。

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

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

富平中鲁果蔬汁有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值;采用未来现金流量折现方法的主要假设:预计富平中鲁果蔬汁有限公司未来5年产能均维持在核定产能,稳定年份销售增长率1%左右,息税前利润率4.68%-5.61%,折现率11.77%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额9,023.00万元大于富平中鲁果蔬汁有限公司资产组账面价值7,946.39万元及商誉账面价值767.77万元之和。本期富平中鲁果蔬汁有限公司的商誉不计提资产减值准备。

中新果业有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值;采用未来现金流量折现方法的主要假设:预计中新果业有限公司未来5年产能均维持在核定产能,稳定年份销售增长率2%左右,息税前利润率7.01%-7.33%,折现率11.77%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额15,341.38万元大于中新果业有限公司资产组账面价值11,709.48万元及商誉账面价值31.23万元之和。本期中新果业有限公司的商誉不予计提资产减值准备。

Appol集团资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值;采用未来现金流量折现方法的主要假设:预计Appol集团预测期及稳定期均维持在2020年预算核定产能,增长率为零,息税前利润率4.53%-6.04%,折现率7.54%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额24,298.38万元小于Appol集团资产组账面价值18,753.74万元及商誉账面价值6,179.07万元之和。本期Appol集团的商誉减值期末余额为634.43万元。

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租入固定资产改良支出	319,789.11		42,169.92		277,619.19
种养循环农业项目	558,187.46	1,618,417.03	578,322.47	1,598,282.02	
生猪生态规模养殖基地	230,794.41		230,794.41		
地上附着物及占地补偿	3,366,666.43	576,609.05	136,531.42	3,806,744.06	
合计	4,475,437.41	2,195,026.08	987,818.22	5,405,026.08	277,619.19

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	768,816.64	146,073.71	4,693,919.92	891,844.24
可抵扣亏损	7,752,521.17	1,472,979.02	3,972,879.96	993,219.99
已计提未支付的职工薪酬	1,377,765.88	261,774.48	1,876,515.10	356,537.29
合计	9,899,103.69	1,880,827.21	10,543,314.98	2,241,601.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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			45,657,720.36	11,414,430.09
资产评估增值	38,768,374.21	7,365,991.10	42,951,204.84	8,160,728.92
合计	38,768,374.21	7,365,991.10	88,608,925.20	19,575,159.01

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	124,096,871.72	68,139,220.38
可抵扣亏损	128,056,644.19	145,548,905.16
合计	252,153,515.91	213,688,125.54

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2020年	—	92,126,977.40	
2021年	6,301,142.83	6,301,142.83	
2022年			
2023年	7,338,867.88	7,338,867.88	
2024年	39,781,917.05	39,781,917.05	
2025年	74,634,716.43	—	
合计	128,056,644.19	145,548,905.16	—

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款				6,949,032.50		6,949,032.50

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	44,077,858.62	37,582,963.26
信用借款	1,292,694,991.66	1,012,527,001.00
合计	1,336,772,850.28	1,050,109,964.26

(2) 已逾期未偿还的短期借款

本公司期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
工程物资及设备款	9,735,127.71	11,509,186.31
购货款	35,515,611.46	47,434,798.47
运费、仓储费、港杂费等	30,324,379.77	52,343,295.68
合计	75,575,118.94	111,287,280.46

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位 17	1,111,370.00	尚未结算
单位 18	394,945.00	尚未结算
单位 19	217,600.00	尚未结算
合计	1,723,915.00	—

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	775,835.15	2,065,911.83
合计	775,835.15	2,065,911.83

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况

无。

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	17,391,444.28	104,467,653.25	104,518,484.48	17,340,613.05
离职后福利-设定 提存计划	736,381.21	2,150,552.33	2,714,355.99	172,577.55
辞退福利		53,795.97	53,795.97	
合计	18,127,825.49	106,672,001.55	107,286,636.44	17,513,190.60

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,669,780.20	81,998,704.85	82,002,363.19	5,666,121.86
职工福利费	876,565.43	6,408,538.07	6,409,238.07	875,865.43
社会保险费	10,327.48	7,781,766.04	7,785,492.44	6,601.08
其中: 医疗保险费	3,507.24	7,547,452.10	7,550,959.34	
工伤保险费	6,728.92	74,316.70	74,444.54	6,601.08
生育保险费	91.32	159,997.24	160,088.56	
住房公积金	38,903.47	5,403,410.44	5,406,613.64	35,700.27
工会经费和职工教育经费	10,795,867.70	2,843,758.12	2,883,301.41	10,756,324.41
其他短期薪酬		31,475.73	31,475.73	
合计	17,391,444.28	104,467,653.25	104,518,484.48	17,340,613.05

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	162,566.05	976,563.45	983,896.02	155,233.48

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
失业保险费	17,614.61	25,148.44	25,418.98	17,344.07
企业年金缴费	556,200.55	1,148,840.44	1,705,040.99	
合计	736,381.21	2,150,552.33	2,714,355.99	172,577.55

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	301,322.50	4,181,629.51
城市维护建设税	18,087.59	196,227.89
企业所得税	11,921,510.03	1,364,922.83
土地使用税	554,264.40	520,927.63
房产税	370,191.74	366,000.23
代扣代缴个人所得税	281,883.80	229,816.44
教育费附加(含地方)	15,404.93	206,941.18
其他	600,649.19	444,287.97
合计	14,063,314.18	7,510,753.68

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	1,286,000.56	1,397,065.41
应付股利	4,386,615.00	4,386,615.00
其他应付款	15,143,506.33	14,533,568.33
合计	20,816,121.89	20,317,248.74

23.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	108,695.01	125,709.03
短期借款应付利息	1,177,305.55	1,271,356.38
合计	1,286,000.56	1,397,065.41

(2) 重要的已逾期未支付的利息

无。

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利—乳山市经济开发投资公司	4,386,615.00	4,386,615.00
合计	4,386,615.00	4,386,615.00

注：超过1年未支付的原因为股东股份被冻结。

23.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
工程款	390,340.06	1,548,305.83
押金及保证金	4,245,888.98	2,953,412.65
资金使用费	1,305,050.00	1,305,050.00
代收款	417,671.21	54,448.68
个人往来	12,395.45	76,504.73
中介服务费用	72,044.82	857,172.97
其他	8,700,115.81	7,738,673.47
合计	15,143,506.33	14,533,568.33

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位 20	1,305,050.00	对方未催要
单位 21	448,157.19	对方未催要
单位 22	437,384.08	对方未催要
单位 23	219,954.35	对方未催要
合计	2,410,545.62	—

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	45,529,809.83	5,324,906.96
一年内到期的长期应付款	838,559.51	1,299,999.94
合计	46,368,369.34	6,624,906.90

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	38,283,128.40	46,224,808.79
信用借款	45,291,093.75	79,815,793.75
合计	83,574,222.15	126,040,602.54

注:长期借款利率区间为2.10%-4.41%。

26. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	722,797.22	754,923.26
专项应付款	600,000.00	600,000.00
合计	1,322,797.22	1,354,923.26

26.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	722,797.22	754,923.26
合计	722,797.22	754,923.26

26.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
农业产业化科技经费	600,000.00			600,000.00	政府补贴
合计	600,000.00			600,000.00	—

27. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	1,041,895.80	
合计	1,041,895.80	

(2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划净负债

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额		

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
计入当期损益的设定受益成本	1,041,895.80	
计入其他综合收益的设定收益成本		
其他变动		
年末余额	1,041,895.80	

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,011,504.10	2,670,540.00	602,471.72	3,079,572.38	政府补助
合计	1,011,504.10	2,670,540.00	602,471.72	3,079,572.38	—

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
乳山市农业局示范项目补助款	396,475.77			26,431.72		370,044.05	与资产相关
燃煤锅炉拆除补偿款		400,000.00		16,000.00		384,000.00	与资产相关
大型浓缩苹果汁绿色清洁生产技术升级与应用项目		1,000,000.00		500,000.00		500,000.00	与资产相关
应急稳岗补贴款		1,270,540.00				1,270,540.00	与收益相关
工业企业污水治理技术改造项目	350,000.00			50,000.00		300,000.00	与资产相关
农机购置补贴	37,528.33			4,040.00		33,488.33	与资产相关
节水项目政府补助款	227,500.00			6,000.00		221,500.00	与资产相关
合计	1,011,504.10	2,670,540.00		602,471.72		3,079,572.38	

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	262,210,000.00						262,210,000.00

30. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	518,856,766.48			518,856,766.48
其他资本公积	7,453,422.23	193,268.41		7,646,690.64
合计	526,310,188.71	193,268.41		526,503,457.12

注：其他资本公积增加为以前年度功效挂钩工资结余结转至资本公积。

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 其他综合收益

项目	年初 余额	本年发生额					年末 余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：前期计入其他综 合收益当期转入留存 收益	减：所得税费 用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
其他							
二、将重分类进损益的其他综合收益	11,494,826.83	-15,413,554.17				-15,413,554.17	-3,918,727.34
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金 额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	11,494,826.83	-15,413,554.17				-15,413,554.17	-3,918,727.34
其他							
其他综合收益合计	11,494,826.83	-15,413,554.17				-15,413,554.17	-3,918,727.34

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	36,518,460.19			36,518,460.19
合计	36,518,460.19			36,518,460.19

33. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	6,258,576.81	2,661,284.82
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	6,258,576.81	2,661,284.82
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-118,075,545.36	3,597,291.99
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		
本年年末余额	-111,816,968.55	6,258,576.81

34. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,131,840,036.75	938,737,632.99	1,326,078,802.97	1,060,569,801.65
其他业务	15,692,150.56	15,198,620.12	4,022,736.54	3,696,681.70
合计	1,147,532,187.31	953,936,253.11	1,330,101,539.51	1,064,266,483.35

(2) 营业收入具体情况

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	1,147,532,187.31	—
减：与主营业务无关的业务收入	15,692,150.56	—

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
不具备商业实质的收入		—
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	1,131,840,036.75	—

(3) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
其中：苹果清汁	822,596,581.16
梨汁	61,803,313.30
其他产品	247,440,142.29
合计	1,131,840,036.75
按经营地区分类	
其中：国内	130,746,580.66
国外	1,001,093,456.09
合计	1,131,840,036.75
按商品转让的时间分类	
其中：在某一时点确认	1,131,840,036.75
在某一时段确认	
合计	1,131,840,036.75

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为528,985,096.58元，其中，528,985,096.58元预计将于2021年度确认收入。

35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	692,284.55	1,722,458.86
教育费附加	639,618.30	1,442,369.86
房产税	2,893,476.62	3,068,828.46
土地使用税	2,759,060.25	3,024,508.07
印花税	848,612.31	778,017.73
车船使用税	20,259.50	29,003.05
其他	1,042,938.35	925,693.13
合计	8,896,249.88	10,990,879.16

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员费用	5,604,631.15	6,471,920.89
运费	36,625,782.88	63,225,019.71
仓储费	25,697,358.32	27,530,316.40
港杂费	7,073,325.82	9,196,053.93
折旧与摊销	3,220,754.44	3,223,871.74
商检费	136,726.45	154,668.04
手续费	2,572,374.97	1,744,495.66
财产保险费	2,857,169.42	2,701,636.31
装卸费	1,307,654.42	1,359,133.51
清关费	92,181.68	27,404.59
物料消耗	812,531.78	583,419.29
认证费	337,105.01	237,048.40
其他	4,916,767.80	2,469,235.16
合计	91,254,364.14	118,924,223.63

37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	48,883,733.09	48,902,697.54
固定资产折旧	6,086,914.52	6,162,371.83
无形资产摊销	1,806,645.83	2,664,424.50
业务招待费	423,269.06	675,942.92
差旅费	1,323,786.08	2,577,466.75
中介机构费	4,482,270.79	6,069,799.95
汽车维持费	745,609.33	831,916.40
长期待摊费用摊销	959,157.66	74,049.20
水电费	1,020,704.34	794,634.42
办公费	5,482,376.62	3,298,244.52
董事会费	286,113.83	369,193.97
物业费	630,627.16	642,268.88
电话费	84,623.34	268,626.99
会议费	409,284.44	591,768.57
修理费	5,645,023.69	7,582,817.62
停工损失	6,942,800.08	1,956,636.58
土地流转费	2,007,882.40	2,918,754.40

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
信息系统运行费	934,740.58	13,034.34
其他	7,815,776.77	6,832,669.85
合计	95,971,339.61	93,227,319.23

38. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
新品饮料研发项目	3,517,176.81	4,096,230.75
出口型超级果蔬汁加工技术与装备研发项目	2,695,898.34	2,112,567.98
赫玛实验室研究开发合作项目	1,627,198.25	117,924.53
中鲁凉薯粉项目		84,905.66
柿子浓缩汁及延伸产品的联合开发项目	28,301.89	42,452.83
果蔬及制品保鲜院士专家工作站项目		471,698.10
优质 NFC 果汁及浓缩苹果浊汁工艺开发研发项目		301,886.80
浓缩果汁同位素分布特征及掺假检测研究项目	588,546.52	283,018.86
国投中鲁甘肃宁县精准扶贫—5000 吨有机苹果综合加工项目		75,471.70
西兰花干燥加工技术规范行业标准制定技术服务费		30,000.00
冷打浆机和工业用碗式榨汁机行业标准制定技术服务费		28,301.89
北京市科委鲜榨果浆“最少加工”工艺与副产物利用关键技术研究产业化项目		27,200.00
枸杞汁行业标准制定技术服务费		14,150.94
口感好色值稳定的浓缩凉薯清汁的加工方法研发项目		12,745.28
中鲁-赫玛饮品创新推动	850,489.97	
抑制幽门螺杆菌型益生菌发酵雪莲果生产技术研究	331,898.53	
含气果汁项目合作	82,974.64	
合计	9,722,484.95	7,698,555.32

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	37,540,659.85	32,354,890.30
减：利息收入	2,255,685.73	542,028.74
加：汇兑损失	23,424,738.70	-2,958,783.59
其他支出	3,064,330.57	6,174,695.33
合计	61,774,043.39	35,028,773.30

40. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
税款返还	2,285,134.12	5,000,000.00
大型浓缩苹果汁绿色清洁生产技术升级与应用项目	500,000.00	
工业企业污水治理技术改造项目	50,000.00	50,000.00
监控点位补贴	40,000.00	
节水项目政府补助	6,000.00	6,000.00
农机购置补贴	4,040.00	2,871.67
燃煤锅炉拆除补偿款	16,000.00	
乳山市农业局示范项目补助款	26,431.72	26,431.72
稳岗补贴	144,938.26	541,626.54
院士经费补贴	300,000.00	
昭阳区工科局研发经费补助	100,000.00	18,000.00
鲜榨果浆项目		414,899.86
乳山市科技局创新平台奖励		100,000.00
收到工信局技改补贴		330,000.00
高新技术企业补贴		200,000.00
合计	3,472,544.10	6,689,829.79

41. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	375,631.30	-5,969.29
合计	375,631.30	-5,969.29

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-19,382,355.87	6,319,820.04
预付账款坏账损失	-72,800.00	
其他应收款坏账损失	-797,407.12	10,413.20
合计	-20,252,562.99	6,330,233.24

43. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-9,468,724.44	
固定资产减值损失	-15,236,182.30	-294,522.25
生产性生物资产减值损失	-3,685,212.48	
商誉减值损失	-6,507,453.57	
合计	-34,897,572.79	-294,522.25

44. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得		310,423.59	
固定资产处置损失	-1,762,572.12	-196,086.99	-1,762,572.12
合计	-1,762,572.12	114,336.60	-1,762,572.12

45. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	57,166.85	427,976.36	57,166.85
与企业日常活动无关的政府补助	6,277,825.33	4,147,290.30	6,277,825.33
罚没利得	1,594.00	2,691.00	1,594.00
无法支付的应付款项	208,167.96	1,986,455.68	208,167.96
违约金收入	8,085.00	892,229.76	8,085.00
其他	751,866.16	875,820.60	751,866.16
合计	7,304,705.30	8,332,463.70	7,304,705.30

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
专项奖励款	北京市丰台区市场监督管理局		专项奖励	否	否	28,000.00	119,000.00	与收益相关
出口信用支持资金	北京市商务局		出口支持	否	否	1,040,876.00	880,000.00	与收益相关
流通经济研究中心企业补助金	北京市流通经济研究中心		稳岗补贴	否	否	3,600.00		与收益相关
知识产权资助金	国家知识产权局专利局		专利补贴	否	否	50,000.00		与收益相关
失业保险费返还	北京市丰台区社会保险基金管理中心		稳岗补贴	否	否	614,172.00	46,014.26	与收益相关
专利奖励	北京市丰台区市场监督管理局		专利补贴	否	否	1,000.00		与收益相关
高质量发展补贴	北京市商务局		发展补贴	否	否	2,151,429.00		与收益相关
企业扶持款	中关村科技园区丰台园管理委员会		发展补贴	否	否	200,000.00		与收益相关
贸易信贷调查费	国家外汇管理局		出口支持	否	否	200.00		与收益相关
稳岗补贴专项补贴资金	临猗县人力资源和社会保障局		稳岗补贴	否	否	49,200.00		与收益相关
社会保险补贴	临猗县人力资源和社会保障局		稳岗补贴	否	否	14,343.95		与收益相关

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
	保障局							
临猗财政局县级企业技术中心奖励资金	临猗县人力资源和社会保障局		奖励资金	否	否	50,000.00	50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	万荣县失业保险管理服务中心		稳岗补贴	否	否	14,900.00		与收益相关
云南省暂时性困难企业稳岗返还	云南省昭通市昭阳区劳动就业局		稳岗补贴	否	否	18,412.00		与收益相关
稳岗补贴专项补贴资金	芮城县失业保险管理服务中心		稳岗补贴	否	否	26,900.00	6,476.04	与收益相关
特别就业补贴和工作支持	INLAND REVENUE AUTHORITY OF SINGAPORE		稳岗补贴	否	否	65,706.04		与收益相关
工企结构调整奖励补助	工信局		奖励补助	否	否	86,995.09	15,000.00	与收益相关
丰县社会保险基金管理中心补贴	丰县社会保险基金管理中心		稳岗补贴	否	否	10,402.60		与收益相关
中小企业技术改造专项奖励	富平县工业和信息化局		专项奖励	否	否	720,000.00		与收益相关
大气污染防治专项计划的奖励	富平县生态环境保护局		专项奖励	否	否	200,000.00	3,000,000.00	与收益相关

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	乳山市人力资源公共服务 中心失业保险基金		稳岗补贴	否	否	44,114.00	30,800.00	与收益相关
农业生产补贴	Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa		农业补贴	否	否	666,399.38		与收益相关
农产品加工、贸易补贴	Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa		农业补贴	否	否	221,175.27		与收益相关
合计						6,277,825.33	4,147,290.30	

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
北京市商务委员会补贴款	2,151,429.00	880,000.00		与收益相关
北京市商务局出口信用支持资金	1,040,876.00			与收益相关
中小企业技术改造专项奖励资金	720,000.00			与收益相关
Grant - RDP 2007-2013 contract no. 20205-69040-OR0-700044/13	666,399.38			与收益相关
北京市丰台区社会保险基金管理中心补贴收入	614,172.00	46,014.26		与收益相关
Grant - RDP 2014-2020 contract 00087-65010-OR0700001 / 17	221,175.27			与收益相关
中关村科技园区丰台园管理委员会企业扶持款	200,000.00			与收益相关
工企结构调整奖励补助	86,995.09			与收益相关
国家知识产权局专利局知识产权资助金	50,000.00			与收益相关
临猗财政局县级企业技术中心奖励资金	50,000.00			与收益相关
万荣县工业和信息化局规模以上工业企业年度扶持基金	20,000.00			与收益相关
昭通市昭阳区劳动就业局建档立卡员工补贴	18,412.00			与收益相关
社会保险补贴	14,343.95			与收益相关

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
北京市流通经济研究中心企业补助资金	3,600.00			与收益相关
国家外汇管理局2020年贸易信贷调查费	200.00			与收益相关
稳岗补贴	125,825.77	30,800.00		与收益相关
薪酬补贴	65,396.87	6,476.04		与收益相关
燃煤锅炉拆除专项资金	200,000.00	3,000,000.00		与收益相关
中关村科技园区丰台园管理委员会补贴款	29,000.00	119,000.00		与收益相关
山西省芮城县工信局2018年优秀企业奖金		50,000.00		与收益相关
节水补助		15,000.00		与收益相关
合计	6,277,825.33	4,147,290.30		

46. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,166.35	152,354.46	7,166.35
对外捐赠支出	207,321.43	14,653.76	207,321.43
罚款支出	24,795.93	265,871.09	24,795.93
赔偿金、违约金	80,357.14		80,357.14
存货损失	33,979.36	5,689.23	33,979.36
其他	358,408.77	473,776.95	358,408.77
合计	712,028.98	912,345.49	712,028.98

47. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	12,636,672.04	4,046,517.03
递延所得税费用	-11,848,393.60	765,385.77
合计	788,278.44	4,811,902.80

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-120,494,403.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	-30,123,600.99
子公司适用不同税率的影响	1,354,879.92
调整以前期间所得税的影响	-68,059.37
非应税收入的影响	-2,630,412.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,892,884.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,282,589.58
本年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	9,645,176.43
所得税费用	788,278.44

48. 其他综合收益

详见本附注“六、31. 其他综合收益”相关内容。

49. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
单位往来款	2,468,056.01	2,753,484.32
利息收入	2,255,685.73	542,028.74
政府补助	12,420,909.43	5,837,120.09
罚没收入	1,620.00	894,920.76
其他	1,400,993.83	2,862,276.28
合计	18,547,265.00	12,889,830.19

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运费	36,625,782.88	63,225,019.71
仓储费	25,697,358.32	27,530,316.40
港杂费	7,073,325.82	9,196,053.93

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
手续费	2,923,663.16	7,908,924.51
清关费	92,181.68	27,404.59
装卸费	1,307,654.42	1,359,133.51
中介机构费	4,482,270.79	6,069,799.95
其他付现营销及管理	34,801,576.83	30,455,393.59
差旅费	2,136,229.24	2,720,405.27
汽车维持费	745,609.33	831,916.40
水电费	1,020,704.34	818,504.35
修理费	5,645,023.69	8,202,077.56
其他	7,250,217.58	2,650,200.96
合计	129,801,598.08	160,995,150.73

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回票据保证金	583,294.25	

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁款	1,642,629.44	993,263.40

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-121,282,682.39	15,407,429.02
加: 资产减值准备	34,897,572.79	-6,035,710.99
信用减值损失	20,252,562.99	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,323,400.81	50,823,128.17
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,692,037.28	2,688,679.31
长期待摊费用摊销	987,818.22	102,709.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	1,762,572.12	-389,958.50

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-50,000.50	
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	61,183,748.55	30,571,420.63
投资损失(收益以“-”填列)	-375,631.30	5,969.29
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	360,774.31	677,073.41
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-12,209,167.91	152,101.53
存货的减少(增加以“-”填列)	-240,959,996.56	-51,238,174.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	170,051,736.88	-284,301,849.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-75,303,758.36	45,833,681.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-101,669,013.07	-195,703,500.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	190,606,650.37	111,395,519.70
减: 现金的年初余额	111,395,519.70	53,682,982.25
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	79,211,130.67	57,712,537.45

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	190,606,650.37	111,395,519.70
其中: 库存现金	177,558.47	193,613.08
可随时用于支付的银行存款	190,429,081.26	111,201,895.25
可随时用于支付的其他货币资金	10.64	11.37

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	190,606,650.37	111,395,519.70
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		

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	16,332,973.54	海关保证金
存货	5,146,357.76	抵押借款
固定资产	17,318,985.74	抵押借款
合计	38,798,317.04	—

51. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	44,496,671.83
其中：美元	5,676,510.53	6.5249	37,038,663.56
欧元	10,625.45	8.0250	85,269.24
日元	80,000.00	0.0632	5,056.00
兹罗提	1,478,915.83	1.7409	2,574,644.57
新加坡元	970,984.39	4.9314	4,788,312.42
澳元	596.80	5.0163	2,993.73
泰铢	7,950.00	0.2179	1,732.31
应收账款	—	—	222,403,664.46
其中：美元	31,252,243.34	6.5249	203,917,762.57
兹罗提	249,149.20	1.7409	433,743.84
欧元	2,249,490.10	8.0250	18,052,158.05
其他应收款	—	—	12,012,634.82
其中：美元	989,921.91	6.5249	6,459,141.47
兹罗提	3,190,012.84	1.7409	5,553,493.35
其他流动资产	—	—	930,274.56
其中：美元	142,573.00	6.5249	930,274.56
短期借款	—	—	60,326,246.10

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中: 美元	2,490,212.49	6.5249	16,248,387.48
兹罗提	25,319,006.62	1.7409	44,077,858.62
应付账款	—	—	21,153,709.84
其中: 美元	1,681,864.20	6.5249	10,973,995.72
兹罗提	2,703,516.81	1.7409	4,706,552.41
欧元	682,013.92	8.0250	5,473,161.71
应付利息	—	—	108,695.01
其中: 欧元	13,544.55	8.0250	108,695.01
其他应付款	—	—	6,998,478.97
其中: 美元	1,800.00	6.5249	11,744.82
兹罗提	60,499.86	1.7409	105,324.21
新加坡元	1,395,427.25	4.9314	6,881,409.94
一年内到期的非流动负债	—	—	46,368,369.34
其中: 欧元	3,077,073.11	8.0250	24,693,511.71
兹罗提	12,450,374.88	1.7409	21,674,857.63
长期借款	—	—	83,574,222.15
其中: 欧元	5,643,750.00	8.0250	45,291,093.75
兹罗提	21,990,423.57	1.7409	38,283,128.40
长期应付款	—	—	722,797.22
其中: 兹罗提	415,185.95	1.7409	722,797.22

(2) 境外经营实体

中鲁美洲有限公司的注册地址在美国加利福尼亚州工业市十字路口公园北路 13181 号, 企业日常经营所处的主要经济环境以美元为主, 因此中鲁美洲有限公司选择美元为记账本位币。

中鲁(欧洲)有限公司的注册地址在 Grzyhowska 2 lok.29,00-131 Warsaw, 企业日常经营所处的主要经济环境以兹罗提为主, 因此中鲁(欧洲)有限公司选择兹罗提为记账本位币。

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

52. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关			
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	6,000.00
农机购置补贴	40,400.00	递延收益、其他收益	4,040.00
燃煤锅炉拆除补偿款	400,000.00	递延收益、其他收益	16,000.00
与收益相关			
税款返还	2,285,134.12	其他收益	2,285,134.12
应急稳岗补贴款	1,270,540.00	递延收益	
大型浓缩苹果汁绿色清洁生产 技术升级与应用项目	1,000,000.00	其他收益	500,000.00
监控点位补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
稳岗补贴	144,938.26	其他收益	144,938.26
院士经费补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
昭阳区工科局研发经费补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
北京市商务委员会补贴款	2,151,429.00	营业外收入	2,151,429.00
北京市商务局出口信用支持资 金	1,040,876.00	营业外收入	1,040,876.00
中小企业技术改造专项奖励资 金	720,000.00	营业外收入	720,000.00
Grant - RDP 2007-2013 contract no.20205-69040- OR0-700044/13	666,399.38	营业外收入	666,399.38
北京市丰台区社会保险基金管 理中心补贴收入	614,172.00	营业外收入	614,172.00
Grant - RDP 2014-2020 contract 00087-65010- OR0700001 / 17	221,175.27	营业外收入	221,175.27
中关村科技园区丰台园管理委 员会企业扶持款	200,000.00	营业外收入	200,000.00

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
工企结构调整奖励补助	86,995.09	营业外收入	86,995.09
国家知识产权局专利局知识产权资助金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
临猗财政局县级企业技术中心奖励资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
万荣县工业和信息化局规模以上工业企业年度扶持基金	20,000.00	营业外收入	20,000.00
昭通市昭阳区劳动就业局建档立卡员工补贴	18,412.00	营业外收入	18,412.00
社会保险补贴	14,343.95	营业外收入	14,343.95
北京市流通经济研究中心企业补助资金	3,600.00	营业外收入	3,600.00
国家外汇管理局2020年贸易信贷调查费	200.00	营业外收入	200.00
稳岗补贴	125,825.77	营业外收入	125,825.77
薪酬补贴	65,396.87	营业外收入	65,396.87
燃煤锅炉拆除专项资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
中关村科技园区丰台园管理委员会补贴款	29,000.00	营业外收入	29,000.00
合计	13,098,837.71		9,750,369.43

(2) 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变化

本年本公司合并范围无变化。

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	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		投资设立
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		投资设立
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	投资设立
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	73.00	27.00	投资设立
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		投资设立
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		投资设立
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		投资设立
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		投资设立
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	投资设立
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
中鲁美洲有限公司	美国加州	美国加州	果汁销售	100.00		投资设立

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
中新果业有限公司	新加坡	新加坡	果汁生产与销售	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		投资设立
中鲁(欧洲)有限公司	波兰	波兰	果汁生产与销售	100.00		非同一控制下企业合并
Appol Sp. z o.o.	波兰	波兰	果汁生产与销售		100.00	非同一控制下企业合并
Appol Bis Sp. z o.o.	波兰	波兰	果汁生产与销售		100.00	非同一控制下企业合并

注：

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

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

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

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

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

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
山东鲁菱果汁有限公司	30.00%	-1,114,742.37	12,633,000.00	60,667,611.72
国投中鲁(山东)农牧发展有限公	60.00%	-4,493,884.04		-1,156,340.52
万荣中鲁果汁有限公司	35.00%	6,250,660.85	2,303,202.68	14,151,784.29
临猗国投中鲁果汁有限责任公司	23.44%	-1,227,024.14		2,340,783.44
中新果业有限公司	46.89%	-2,622,147.33		52,237,784.39

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	年末余额					
	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
山东鲁菱果汁有限公司	12,407.01	9,880.50	22,287.51	1,967.86	32.00	1,999.86
国投中鲁(山东)农牧发展有限公司	3,763.47	275.50	4,038.97	4,227.69	4.00	4,231.69
万荣中鲁果汁有限公司	7,630.07	2,530.83	10,160.90	6,107.15	3.00	6,110.15
临猗国投中鲁果汁有限责任公司	8,689.32	3,029.06	11,718.38	9,655.79	3.00	9,658.79
中新果业有限公司	17,451.10	11,275.53	28,726.63	16,136.31	25.15	16,161.46

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
山东鲁菱果汁有限公司	15,496.88	10,343.97	25,840.85	580.74	390.96	971.70
国投中鲁(山东)农牧发展有限公司	4,063.78	296.97	4,360.75	3,804.49		3,804.49
万荣中鲁果汁有限公司	6,364.03	2,722.38	9,086.41	5,930.75		5,930.75

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	年初余额					
临猗国投中鲁果汁有限责任公司	3,465.68	3,231.37	6,697.05	4,975.42		4,975.42
中新果业有限公司	13,186.58	11,978.59	25,165.17	11,917.38	22.75	11,940.13

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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	9,734.11	-370.50	-370.50	190.89	10,345.84	1,304.63	1,304.63	404.56
国投中鲁(山东)农牧发展有限公司	803.61	-748.98	-748.98	38.70	1,202.43	4.47	4.47	-666.81
万荣中鲁果汁有限公司	8,749.34	1,553.14	1,553.14	686.03	5,605.00	731.18	731.18	-1,579.76
临猗国投中鲁果汁有限责任公司	8,435.68	337.97	337.97	-1,477.01	8,084.71	190.18	190.18	-3,402.56
中新果业有限公司	11,529.33	-659.86	-659.86	-2,240.98	19,323.27	547.28	547.28	-4,039.63

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

报告期内本公司未发生在子公司所有者权益份额变化情况。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	3,147,948.69	2,772,317.39
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	375,631.30	-5,969.29
--其他综合收益		
--综合收益总额	375,631.30	-5,969.29

4. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

九、与金融工具相关风险

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
货币资金-美元	37,038,663.56	27,526,070.61

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
货币资金-欧元	85,269.24	170,613.46
货币资金-日元	5,056.00	5,126.88
货币资金-兹罗提	2,574,644.57	2,490,283.86
货币资金-新加坡元	4,788,312.42	7,229,273.89
货币资金-澳元	2,993.73	2,914.95
货币资金-泰铢	1,732.31	1,850.76
应收账款-美元	203,917,762.57	367,769,431.51
应收账款-兹罗提	433,743.84	1,096,093.92
应收账款-欧元	18,052,158.05	16,880,753.86
其他应收款-美元	6,459,141.47	948,893.79
其他应收款-兹罗提	5,553,493.35	5,087,330.37
其他流动资产-美元	930,274.56	
短期借款-美元	16,248,387.48	100,351,226.55
短期借款-兹罗提	44,077,858.62	37,591,968.31
应付账款-美元	10,973,995.72	24,546,381.20
应付账款-兹罗提	4,706,552.41	8,915,775.62
应付账款-欧元	5,473,161.71	1,001,894.35
应付利息-欧元	108,695.01	125,709.03
其他应付款-美元	11,744.82	56,765.69
其他应付款-兹罗提	105,324.21	996,728.52
其他应付款-新加坡元	6,881,409.94	
一年内到期的非流动负债-欧元	24,693,511.71	747,841.12
一年内到期的非流动负债-兹罗提	21,674,857.63	5,878,029.94
长期借款-欧元	45,291,093.75	80,012,245.64
长期借款-兹罗提	38,283,128.40	46,039,268.86
长期应付款-兹罗提	722,797.22	755,104.14

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司面临的市

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。于2020年12月31日，本公司长期借款为83,574,222.15元（2019年12月31日：126,040,602.54元）。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售果汁，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2020年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：158,359,017.75元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2020年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融资产					
货币资金	206,939,623.91				206,939,623.91
应收账款	361,301,967.59	299,659.00	424,647.55	16,354,091.69	378,380,365.83
其它应收款	30,439,583.43		2,400,000.00	8,139,123.92	40,978,707.35
金融负债					
短期借款	1,336,772,850.28				1,336,772,850.28
应付账款	69,322,862.51	4,041,963.69	1,174,911.90	1,035,380.84	75,575,118.94
其它应付款	9,312,933.03	1,653,776.75	318,007.19	3,858,789.36	15,143,506.33
应付利息	1,286,000.56				1,286,000.56
应付职工薪酬	17,513,190.60				17,513,190.60
一年内到期的非流动负债	46,368,369.34				46,368,369.34
长期借款		59,059,727.80	21,417,322.35	3,097,172.00	83,574,222.15
长期应付款				1,322,797.22	1,322,797.22

2. 敏感性分析

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

(1) 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，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2020年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元升值	5%	-11,055,585.71	-11,055,585.71
人民币对欧元升值	5%	2,871,451.74	2,871,451.74
人民币对日元升值	5%	-252.80	-252.80
人民币对兹罗提升值	5%	5,050,431.84	5,050,431.84

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	汇率变动	2020年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
人民币对新加坡元升值	5%	104,654.88	104,654.88
人民币对澳大利亚元升值	5%	-149.69	-149.69
人民币对泰铢升值	5%	-86.62	-86.62
人民币对美元贬值	5%	11,055,585.71	11,055,585.71
人民币对欧元贬值	5%	-2,871,451.74	-2,871,451.74
人民币对日元贬值	5%	252.80	252.80
人民币对兹罗提贬值	5%	-5,050,431.84	-5,050,431.84
人民币对新加坡元贬值	5%	-104,654.88	-104,654.88
人民币对澳大利亚元贬值	5%	149.69	149.69
人民币对泰铢贬值	5%	86.62	86.62

续:

项目	汇率变动	2019年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元升值	5%	-13,564,501.12	-13,564,501.12
人民币对欧元升值	5%	3,241,816.14	3,241,816.14
人民币对日元升值	5%	-256.34	-256.34
人民币对兹罗提升值	5%	4,575,158.36	4,575,158.36
人民币对新加坡元升值	5%	-361,463.69	-361,463.69
人民币对瑞士法郎升值	5%	-0.18	-0.18
人民币对澳大利亚元升值	5%	-145.75	-145.75
人民币对泰铢升值	5%	-92.54	-92.54
人民币对美元贬值	5%	13,564,501.12	13,564,501.12
人民币对欧元贬值	5%	-3,241,816.14	-3,241,816.14
人民币对日元贬值	5%	256.34	256.34
人民币对兹罗提贬值	5%	-4,575,158.36	-4,575,158.36
人民币对新加坡元贬值	5%	361,463.69	361,463.69
人民币对瑞士法郎贬值	5%	0.18	0.18
人民币对澳大利亚元贬值	5%	145.75	145.75
人民币对泰铢贬值	5%	92.54	92.54

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

十、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 其他权益工具投资		90,268.11		90,268.11
持续以公允价值计量的资产总额		90,268.11		90,268.11

2. 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

本公司以第二层次公允价值计量的其他权益工具投资系购买KBS Bochnia 0.02%的投资股权,以类似资产在非活跃市场的报价为依据作必要调整确定公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
国家开发投资集团有限公司	北京	投资管理	3,380,000.00	44.57	44.57

(2) 控股股东的注册资本及其变化

报告期内控股股东注册资本未发生变化。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 本公司的构成”相关内容。

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. 在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

本年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:无。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
国投财务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国国投高新产业投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
国投健康产业投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
国投智能科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中农昕泰(北京)生物技术有限公司	其他关联方
日本三菱商事株式会社	其他关联方
山东力合中鲁果蔬加工有限公司	联营企业

(二) 关联交易

1. 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
日本三菱商事株式会社	销售商品	70,381,777.92	59,740,873.22
中农昕泰(北京)生物技术有限公司	销售商品	2,388,066.85	12,008,907.13
山东力合中鲁果蔬加工有限公司	销售商品		458,715.60
合计		72,769,844.77	72,208,495.95

2. 购买商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国投智能科技有限公司	接受劳务	176,190.00	
合计		176,190.00	

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国投财务有限公司	利息收入	536,894.5	126,888.88
国投财务有限公司	利息支出	6,518,906.16	6,802,994.11
中国国投高新产业投资有限公司	利息支出	193,333.33	8,428,125.03
国投健康产业投资有限公司	利息支出	12,548,541.67	

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
国投财务有限公司	90,000,000.00	2019-8-23	2020-8-23	贷款利率4.3500%
国投财务有限公司	50,000,000.00	2019-9-10	2020-9-4	贴现息4.35000%
国投财务有限公司	50,000,000.00	2019-9-17	2020-9-16	贴现息4.3986%
国投财务有限公司	100,000,000.00	2019-10-09	2020-10-09	贷款利率4.3500%
国投财务有限公司	50,000,000.00	2019-10-15	2020-10-15	贷款利率4.3500%
国投财务有限公司	50,000,000.00	2019-10-22	2020-10-22	贷款利率4.3500%
国投财务有限公司	100,000,000.00	2019-11-5	2020-11-5	贷款利率4.3500%
国投财务有限公司	9,797,200.00	2019-12-23	2020-6-18	贷款利率2.4163%
国投财务有限公司	50,000,000.00	2020-3-30	2020-9-30	贷款利率3.7000%
国投财务有限公司	50,000,000.00	2020-9-15	2021-9-15	贷款利率3.7000%
国投财务有限公司	40,000,000.00	2020-10-13	2021-10-13	贷款利率3.7000%
国投财务有限公司	110,000,000.00	2020-10-27	2021-10-27	贷款利率3.7000%
国投财务有限公司	100,000,000.00	2020-11-3	2021-11-3	贷款利率3.7000%
国投财务有限公司	100,000,000.00	2020-11-10	2021-11-10	贷款利率3.7000%
中国国投高新产业投资有限公司	100,000,000.00	2019-10-25	2020-10-25	贷款利率4.3500%
国投健康产业投资有限公司	300,000,000.00	2020-1-15	2021-1-15	贷款利率4.3500%

注：本公司2020年从国投财务有限公司开具承兑汇票1亿元。

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,529,250.50	5,424,690.28

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	日本三菱商事株式会社	4,503,058.60	
应收账款	中农昕泰(北京)生物技术有限公司	31,931,615.41	5,708,817.19
其他应收款	山东力合中鲁果蔬加工有限公司		

续:

项目名称	关联方	年初余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	日本三菱商事株式会社	10,623,703.59	
应收账款	中农昕泰(北京)生物技术有限公司	35,231,269.56	
其他应收款	山东力合中鲁果蔬加工有限公司	526,737.46	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付利息	国投财务有限公司	452,222.22	524,274.70
应付利息	中国国投高新产业投资有限公司		132,916.67
应付利息	国投健康产业投资有限公司	332,291.67	

十二、或有事项

临猗国投中鲁果汁有限责任公司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。法院认为上述出资财产未实际交付,仍由原告占有、使用,原告主张的损失未实际发生,故2019年9月2日,临猗县人民法院判决驳回原告诉讼请求。案件已被临猗县人民法院驳回,公司决定不再上诉,至此案件已经结案。

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十三、股份支付

报告期内本公司不存在股份支付事项。

十四、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十六、其他重要事项

1. 债务重组

报告期内本公司不存在债务重组事项。

2. 资产置换

报告期内本公司不存在资产置换事项。

3. 年金计划

企业年金是一种补充性养老金制度，是指企业及其职工在依法参加基本养老保险的基础上，自愿建立的补充养老保险制度。2020年公司为在职员工共计提企业年金114.88万元，实际支付170.50万元。

4. 终止经营

本公司本期无需要说明的终止经营事项。

5. 分部信息

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

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司不存在其他对投资者决策有影响的重要交易及事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	134,673,342.95	40.54	232,574.51	0.17	134,440,768.44
按组合计提坏账准备的应收账款	197,500,784.86	59.46	19,658,438.39	9.95	177,842,346.47
其中：账龄组合	197,500,784.86	59.46	19,658,438.39	9.95	177,842,346.47
合计	332,174,127.81	-	19,891,012.90	5.99	312,283,114.91

续：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	174,419,545.94	32.80			174,419,545.94
按组合计提坏账准备的应收账款	357,353,327.98	67.20	9,454,057.94	2.65	347,899,270.04
其中：账龄组合	357,353,327.98	67.20	9,454,057.94	2.65	347,899,270.04
合计	531,772,873.92	——	9,454,057.94	1.78	522,318,815.98

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中鲁美洲有限公司	134,440,768.44			
单位 24	13,287.44	13,287.44	100.00	预计无法收回
单位 25	44,482.85	44,482.85	100.00	预计无法收回
单位 26	12,892.22	12,892.22	100.00	预计无法收回

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 27	161,912.00	161,912.00	100.00	预计无法收回
合计	134,673,342.95	232,574.51	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	134,043,750.63		
逾期1年以内(含1年)	54,748,244.80	10,949,648.96	20.00
逾期1-2年(含2年)			
逾期2-3年(含3年)			
逾期3年以上	8,708,789.43	8,708,789.43	100.00
合计	197,500,784.86	19,658,438.39	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
未逾期	231,701,831.51
逾期1年以内(含1年)	91,543,824.58
逾期1-2年(含2年)	57,770.29
逾期2-3年(含3年)	161,912.00
逾期3年以上	8,708,789.43
合计	332,174,127.81

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	9,454,057.94	10,204,380.45			19,658,438.39
单项计提		232,574.51			232,574.51
合计	9,454,057.94	10,436,954.96			19,891,012.90

(4) 本年实际核销的应收账款

无。

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中鲁美洲有限公司	134,440,768.44	未逾期/逾期一年以内	40.47	
单位 2	42,278,450.28	未逾期/逾期一年以内	12.73	5,938,235.39
单位 28	18,974,604.36	未逾期/逾期一年以内	5.71	310,784.95
单位 29	13,782,478.41	未逾期/逾期一年以内	4.15	1,139,936.57
单位 30	13,219,504.10	未逾期	3.98	
合计	222,695,805.59		67.04	7,388,956.91

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	648,359,540.00	368,595,407.45
合计	648,359,540.00	368,595,407.45

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收保证金及备用金	359,948.30	269,326.30
应收关联方款项	648,589,944.58	366,411,877.45
应收押金	326,104.98	278,304.98
其他	3,720,716.35	6,273,072.93
合计	652,996,714.21	373,232,581.66

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		4,637,174.21		4,637,174.21
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31 日余额		4,637,174.21		4,637,174.21

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
未逾期	648,359,540.00
逾期1年以内(含1年)	
逾期1-2年(含2年)	
逾期2-3年(含3年)	
逾期3年以上	4,637,174.21
合计	652,996,714.21

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,637,174.21				4,637,174.21
合计	4,637,174.21				4,637,174.21

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
乳山中诚果汁饮 料有限公司	关联方往来	155,319,458.74	未逾期	23.79	
徐州中新果业有 限责任公司	关联方往来	113,840,189.21	未逾期	17.43	
富平中鲁果蔬汁 有限公司	关联方往来	102,275,067.29	未逾期	15.66	
临猗国投中鲁果 汁有限责任公司	关联方往来	69,621,896.05	未逾期	10.66	
缴存住房基金	房改住房基金	956,314.95	未逾期	0.15	
合计	—	442,012,926.24	—	67.69	

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	594,343,997.84	30,497,208.69	563,846,789.15	594,343,997.84	30,497,208.69	563,846,789.15
对联营、合营企业投资	3,147,948.69		3,147,948.69	2,772,317.39		2,772,317.39
合计	597,491,946.53	30,497,208.69	566,994,737.84	597,116,315.23	30,497,208.69	566,619,106.54

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东鲁菱果汁有限公司	63,579,114.94			63,579,114.94		
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		
中鲁美洲有限公司	4,010,862.00			4,010,862.00		
河北国投中鲁果蔬汁有限公司	37,670,000.00			37,670,000.00		
辽宁国投中鲁果汁有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
云南国投中鲁果汁有限公司	48,925,100.00			48,925,100.00		
国投中鲁(山东)农牧发展有限公司	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
中鲁欧洲有限公司	142,872,660.92			142,872,660.92		
合计	594,343,997.84			594,343,997.84		30,497,208.69

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		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		
一、联营企业										
山东力合中鲁果蔬加工有限公司	2,772,317.39			375,631.30						3,147,948.69
合计	2,772,317.39			375,631.30						3,147,948.69

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	770,196,172.25	726,203,043.04	845,801,708.61	828,888,080.11
其他业务	268,799.34	270,977.92	258,225.63	243,119.21
合计	770,464,971.59	726,474,020.96	846,059,934.24	829,131,199.32

(2) 营业收入具体情况

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	770,464,971.59	846,059,934.24
减:与主营业务无关的业务收入 不具备商业实质的收入	268,799.34	258,225.63
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	770,196,172.25	845,801,708.61

(3) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
其中:苹果清汁	614,831,860.59
梨汁	45,972,757.75
其他产品	109,391,553.91
合计	770,196,172.25
按经营地区分类	
其中:国内	109,970,968.20
国外	660,225,204.05
合计	770,196,172.25
按商品转让的时间分类	
其中:在某一时点确认	770,196,172.25
在某一时段确认	
合计	770,196,172.25

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为98,060,000.00元,其中,98,060,000.00元预计将于2021年度确认收入。

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	33,754,376.41	11,603,307.99
权益法核算的长期股权投资收益	375,631.30	-5,969.29
合计	34,130,007.71	11,597,338.70

十八、财务报告批准

本财务报告于2021年3月31日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,712,571.62	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、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）	9,750,369.43	
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年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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交		

国投中鲁果汁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	264,850.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	8,302,648.30	
减：所得税影响额	-208,032.73	
少数股东权益影响额（税后）	-155,057.09	
合计	8,665,738.12	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-15.21	-0.4503	-0.4503
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-16.33	-0.4834	-0.4834

国投中鲁果汁股份有限公司

二〇二一年三月三十一日