

公司代码：600962

公司简称：国投中鲁

# 国投中鲁果汁股份有限公司 2022 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人杜仁堂、主管会计工作负责人刘玉及会计机构负责人（会计主管人员）牛晶晶声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期内，公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险因素，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中关于公司“可能面对的风险”部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	15
第五节	环境与社会责任.....	17
第六节	重要事项.....	20
第七节	股份变动及股东情况.....	26
第八节	优先股相关情况.....	28
第九节	债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	29

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定网站公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
控股股东、国投公司、国投集团	指	国家开发投资集团有限公司
公司、本公司、国投中鲁	指	国投中鲁果汁股份有限公司
中鲁有限	指	国投中鲁果汁有限公司
山东鲁菱	指	山东鲁菱果汁有限公司
乳山中诚	指	乳山中诚果汁饮料有限公司
青岛中鲁	指	青岛国投中鲁果汁有限公司
山东农牧	指	国投中鲁（山东）农牧发展有限公司
富平中鲁	指	富平中鲁果蔬汁有限公司
山西中鲁	指	山西国投中鲁果汁有限公司
万荣中鲁	指	万荣中鲁果汁有限公司
临猗中鲁	指	临猗国投中鲁果汁有限责任公司
辽宁中鲁	指	辽宁国投中鲁果汁有限公司
河北中鲁	指	河北国投中鲁果蔬汁有限公司
云南中鲁	指	云南国投中鲁果汁有限公司
中鲁美洲	指	Zhonglu America Corporation
中新果业	指	Zhongxin Fruit and Juice Limited
运城中新	指	运城中新果业有限责任公司
徐州中新	指	徐州中新果业有限责任公司
中鲁欧洲	指	Zhonglu (Europe) Sp. z O.O.
AP 公司	指	Appol Sp. z O.O.
APB 公司	指	Appol Bis Sp. z O.O.
乳山研发	指	国投中鲁果汁股份有限公司乳山研发中心
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日的会计期间
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《国投中鲁果汁股份有限公司章程》
榨季	指	浓缩果汁生产期，一般是每年 7 月份到 12 月份，榨季长短随当年水果原料丰足而定

注释：Zhonglu (Europe) Sp. z O.O. 直接或者穿透持有 Appol Sp. z O.O. 和 Appol Bis Sp. z O.O. 的 100% 股权，公司在往年定期报告中依据内部惯例曾经使用 Appol 集团作为 Appol Sp. z O.O. 和 Appol Bis Sp. z O.O. 的统称，由于 Appol 集团不是一个企业实体，为避免歧义，自本报告开始，公司将使用 Zhonglu (Europe) Sp. z O.O.（简称为中鲁欧洲）的合并口径披露 Appol Sp. z O.O. 和 Appol Bis Sp. z O.O. 应披露信息。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	殷实	姚铁龙
联系地址	北京市西城区阜成门外大街2号万通金融中心B座21层	北京市西城区阜成门外大街2号万通金融中心B座21层
电话	010-88009021	010-88009021
传真	010-88009099	010-88009099
电子信箱	600962@sdiczl.com	600962@sdiczl.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市丰台区科兴路7号205室
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号万通金融中心B座21层
公司办公地址的邮政编码	100037
公司网址	www.sdiczl.com
电子信箱	600962@sdiczl.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变更

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变更

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	809,202,214.94	670,592,248.79	20.67
归属于上市公司股东的净利润	10,467,781.63	5,714,746.76	83.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,149,889.94	2,402,825.57	322.41
经营活动产生的现金流量净额	476,599,810.24	475,492,698.22	0.23
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	682,118,180.43	682,375,782.16	-0.04
总资产	1,934,466,942.14	2,322,915,312.09	-16.72

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0399	0.0218	83.03
稀释每股收益(元/股)	0.0399	0.0218	83.03
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0387	0.0092	320.65
加权平均净资产收益率(%)	1.49	0.80	增加0.69个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.44	0.34	增加1.1个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-3,887.40	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,344,751.81	主要为收到北京市商务局出口信用保险补贴款
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、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,137,120.00	主要为开展远期结售汇业务产生的投资损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	213,784.45	

减：所得税影响额	52,755.03	
少数股东权益影响额（税后）	46,882.14	
合计	317,891.69	

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### 1. 行业总体情况

目前，全球视角下浓缩苹果汁行业处于行业生命周期中的成熟期，其行业规模和产销格局趋于稳定，浓缩苹果汁的年均产量基本维持在 140 万吨左右。总体来看，我国是全球最大的苹果汁生产与出口大国，近几年我国出口的苹果汁数量在经历了前几年的调整后渐趋稳定，在 40 万吨左右小幅波动，占全球出口苹果汁总量的比重在 25%-30%之间。

我国是世界上苹果第一生产大国，国内苹果产地主要分布于陕西、甘肃、河南等中西部地区，当地许多农民依靠种植苹果增加收入，因此苹果产业的发展关系到当地经济发展水平的提高，进而影响我国的地区差距格局。浓缩苹果汁产业的发展有效促进了苹果的深加工，大幅延伸了苹果产业链条，从而对果农收入水平的提高起到了重要作用。此外，由于我国浓缩苹果汁主要用于出口，该行业对赚取出口外汇、吸引外资也具有重要作用，因此着力提高我国浓缩苹果汁行业的高质量发展水平，对于推进乡村振兴建设具有特别的现实意义。

#### 2. 主营业务情况

报告期内，公司主要业务未发生变化，经营范围主要是浓缩果蔬汁（浆）的生产和销售，主导产品为浓缩苹果汁，平均占公司产品总量的 75%左右。浓缩果蔬汁（浆）产品是食品饮料的基础配料，广泛应用于混合果汁、蔬菜汁等食品饮料生产行业，此外还可作为果酒酿制原料、化妆品及各种药品的添加剂。公司的客户群体主要是下游的食品饮料生产企业，公司与可口可乐、雀巢、卡夫等世界知名饮料及食品公司保持长期稳定的战略合作关系。

公司浓缩苹果汁产品以出口为主，销量在全球浓缩苹果汁行业中名列前茅。作为国内最早从事浓缩苹果汁加工的企业，同时也是业内第一家 A 股主板上市企业，公司拥有良好的口碑和形象，是中国食品土畜进出口商会副会长单位、果汁分会理事长单位，也是中国饮料工业协会常务理事单位、中国饮料工业协会果蔬汁分会副会长单位、国家食药同源产业科技创新联盟副理事长单位、中国苹果产业协会副会长单位、国家首批农业产业化重点龙头企业以及美国果汁加工企业协会（JPA）董事会中唯一的中国成员企业。

#### 3. 经营发展模式

公司生产所需的果蔬原料具有季节性生长的特征，因此公司采取季产年销、以销定产的经营策略，即根据年度产销调度计划，在榨季期间集中生产，并应客户需求全年内安排产品供应。

在国内主要苹果产区和位居全球第二的欧洲苹果产区，公司均布局了生产工厂，保障公司可以全面掌握原料信息，合理制定生产计划。作为行业细分领域的龙头企业之一，公司拥有丰富的浓缩果蔬汁（浆）生产和产品质量管控经验，建立了完善的食品安全和质量管理体系，在此基础上，公司坚持研发创新，不断拓展和丰富果蔬汁（浆）产品种类，形成浓缩果汁、NFC 果汁、多品种饮料浓缩液及水果原浆等产品系列，产品结构不断拓展和丰富。

### 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生显著变动。

#### 1. 品牌优势显著，保证客户关系稳定

公司具备丰富的行业经验，多年的良好产品品质和服务质量，在客户群体中积淀形成良好的口碑，进而塑造了优质品牌价值，为公司产品拓展及产业链延伸提供了发展机遇。

公司在海外市场建立起稳固的市场销售网络和客户群体，多年来形成了较为成熟的销售模式，与主要市场的优质客户建立了稳固的合作关系，并与一批全球知名食品饮料企业结成战略合作伙

伴关系。面对市场竞争的不断加剧，公司继续加强对销售渠道的管控力度，根据对价格趋势的研判，科学调整销售份额和进度。

## 2. 产品质量过硬，健全质量管理体系

公司是国内首批通过 ISO9001 质量管理体系和 HACCP 体系认证的浓缩果蔬汁企业。目前，公司所有子公司均建立、通过 FSSC22000 食品安全管理体系认证和 Kosher（洁食）认证，其中八个子公司还获得了 HALAL（清真）认证。从原料基地管理、原料采购管理、辅料供应商管理，到生产过程现场控制、成品质量控制以及成品仓储物流监控，公司实施全流程管控，通过加强质量安全体系管理，确保公司产品达到国际标准，为公司产品顺利出口海外市场奠定了质量基础。

## 3. 软硬实力兼备，提升产品创新能力

乳山研发作为山东省果蔬精深加工工程研究中心，配备了功能齐全、配套设施完善的每小时加工能力 500 公斤的综合果蔬加工中试线，用于开展研发多品种果蔬原料加工。公司建立了设施先进的果蔬加工研发实验室和检测中心，组建了一支经验丰富的品控检测及新品研发团队，在果蔬精深加工研究方面具有软硬件优势。为加强“产学研”合作，公司持续与部分国内著名的高等院校与科研院所保持合作关系，旨在促进公司科技创新和培育高端人才队伍，致力于为客户提供高品质产品，助力公司实现服务国家乡村振兴战略和“一带一路”倡议的使命，发展成为全球知名以及细分领域内领先的饮料企业。

2022 年上半年，公司荣获授权专利 6 项，其中，中国发明专利 3 项，美国发明专利 3 项。

## 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，世界经济增长放缓，同时全球通胀超出预期（尤其是美国 and 欧洲主要经济体），意味着全球消费者在外贸产品的支出方面相应会受到侵蚀，对外贸的需求产生影响。受新冠疫情和防疫措施影响，中国经济增速放缓超过预期，此外“俄乌冲突”叠加的不确定性给公司经营带来一定程度的挑战，但是从 6 月开始，国务院提出稳经济一揽子措施，各地防疫政策逐渐放开，国内发货情况逐步好转。

公司通过迅速行动积极应对各项挑战，紧跟市场动态调整销售价格，努力开拓新兴市场及国内市场，上半年公司经营情况整体保持平稳运行。上半年实现营业收入 80,920.22 万元，同比增加 20.67%；实现归属于上市公司股东的净利润 1,046.78 万元，同比增加 83.17%。截至报告期末，公司总资产 193,446.69 万元，归属于上市公司股东的净资产 68,211.82 万元。2022 年上半年公司重点开展工作如下：

### 1. 深化提质增效措施，提高综合经营管理水平

一是促进规划落实落地，实现高质量发展。根据公司“十四五”发展规划，按年度制定重点任务分解落实方案，按季度跟踪重点任务完成情况，及时向治理层和管理层通报进展情况及回顾评价；按月度开展经营目标分析及评价，动态关注公司日常生产经营情况，对照预算目标，跟踪年度指标预计完成情况，对未达标的指标进行关注提醒。同时以提高主营业务能力和竞争力为核心目标，通过研讨会、专题调研报告、出具部门专业独立意见、政策解读等多种形式对公司主营业务及创新业务进行研究，加强动态分析。

二是引入精益化管理模式，提高经营管理水平。通过推行精益化管理的理念和工具，深入查找剖析公司经营管理的瓶颈和短板，以优化管理流程为切入，突出管理效率和效益的改善，构建和优化管控模式。公司积极推动在稳产增收、降本节支、科技创新、管理提升等方面持续发力，不断提高盈利能力和经营效率，增强抗周期、抗波动、抗风险能力，力争效率效益类指标进一步提升。

### 2. 应对复杂内外形势，采取灵活经营策略

上半年，国内疫情反复，较大程度影响了国内消费，也对国内运输以及出口调运产生了阶段性影响，导致国内市场开拓和销售进度大为延缓。“俄乌冲突”使俄罗斯和乌克兰方向的业务风

险加大，国际海运困局仍未实质性缓解，集装箱订舱依旧困难，散货轮资源竞争激烈。面对压力，公司积极优化现有库存和订单的匹配，最大限度保障销售进度；同时，继续开拓国内市场和俄乌以外的国际新兴市场；而对具有传统优势的北美和日本市场，则不断优化客户结构。经过多方努力，上半年公司的总体销售情况与去年同期相比稳中有升，下半年公司将用积极的心态迎接疫情与海运的多重挑战。

### 3. 提升自主创新能力，为新发展赋新动能

根据公司“十四五”发展规划的定位，认真落实公司“十四五”科技创新规划，提升自主创新能力。一是坚持以市场为导向的自主创新之路，保持主业产品技术领先，提高产品质量；二是加大新品研发力度，丰富公司的产品结构；三是持续制定行业标准，增加国内外专利授权数量，增强公司的产品竞争力；四是结合国内外市场环境，围绕公司主业，增强知识产权保护；五是持续做好质量管理工作，强化全程质量控制，确保主营业务稳定运营。

### 4. 加大人才培养力度，储备发展后劲

为适应公司发展对人才培养和人才梯队建设的要求，公司以打造学习型企业为目标，秉承以员工个人发展促进企业发展、以企业发展带动员工个体价值实现的理念，增强个体价值实现与组织目标之间的联系。在结合公司发展实际的基础上，创新培训模式，扩大培训范围，丰富培训内容，既注重员工思想理论的培训工作，又注重贴近工作需求，将经济法、金融证券、企业管理等专业技能知识培训作为重点课程，着力培养青年员工，为全面推进公司高质量发展提供有力的人才保障和智力支持。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

2022 年上半年，公司实现营业收入 80,920.22 万元，较上年同期的 67,059.22 万元增加 13,861.00 万元，增幅为 20.67%；发生营业成本 66,607.42 万元，较上年同期的 58,920.50 万元增加 7,686.92 万元，增幅为 13.05%；实现利润总额 2,328.07 万元，较上年同期的 560.51 万元增加 1,767.56 万元，增幅 315.35%；归属于上市公司股东的净利润 1,046.78 万元，较上年同期的 571.47 万元增加 475.31 万元，增幅 83.17%。

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	809,202,214.94	670,592,248.79	20.67
营业成本	666,074,193.28	589,204,983.33	13.05
销售费用	78,805,603.54	29,710,222.69	165.25
管理费用	34,398,718.66	36,824,606.00	-6.59
财务费用	-6,909,217.95	20,737,199.44	-133.32
研发费用	2,914,548.08	3,159,942.23	-7.77
经营活动产生的现金流量净额	476,599,810.24	475,492,698.22	0.23
投资活动产生的现金流量净额	-11,990,129.09	-16,562,840.51	
筹资活动产生的现金流量净额	-417,184,116.44	-588,846,203.82	

营业收入变动原因说明：主要系本期出口产品销售量同比增加所致

营业成本变动原因说明：主要系本期出口产品销售量同比增加所致

销售费用变动原因说明：主要系本期陆运费、装卸费、港杂费等同比增加所致

管理费用变动原因说明：主要系本期职工薪酬同比减少所致

财务费用变动原因说明：主要系本期汇兑收益同比增加所致

研发费用变动原因说明：主要系本期研发项目合作支出同比减少所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：基本持平

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期偿付借款所支付的现金同比减少所致

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	173,970,476.78	8.99	127,785,476.99	5.50	36.14	
存货	469,698,312.45	24.28	835,039,744.43	35.95	-43.75	
在建工程	18,925,597.45	0.98	5,066,289.15	0.22	273.56	
合同负债	3,412,149.12	0.18	961,824.81	0.04	254.76	
长期借款	20,114,413.65	1.04	30,928,774.57	1.33	-34.97	
预付款项	41,723,097.70	2.16	5,554,366.04	0.24	651.18	
递延所得税资产	395,961.66	0.02	1,746,207.93	0.08	-77.32	
其他非流动资产	539,724.00	0.03	3,311,724.00	0.14	-83.70	
应交税费	14,191,162.78	0.73	5,090,104.97	0.22	178.80	
一年内到期的非流动负债	26,635,485.60	1.38	43,993,407.05	1.89	-39.46	
其他流动负债			125,037.22	0.01	-100.00	
其他综合收益	-22,292,384.73	-1.15	-11,567,001.37	-0.50	92.72	

#### 其他说明

货币资金增加主要系银行存款增加所致

存货减少主要系产品实现销售所致

在建工程增加主要系新建污水处理厂及冷库库房改造工程所致

合同负债增加主要系预收货款增加所致

长期借款减少主要系一年内到期的长期借款到期偿还所致

预付账款增加主要系非榨季期间停工费用增加所致

递延所得税资产减少主要系可抵扣亏损减少所致

其他非流动资产减少主要系预付工程设备款结转至固定资产所致

应交税费增加主要系应交未交增值税及附加税增加所致

一年内到期的非流动负债减少主要系一年内到期的长期借款减少所致

其他流动负债减少主要系年初待转销项税本期结转所致  
其他综合收益减少主要系汇率变动导致外币报表折算变动所致

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 74,639.36（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为 38.58%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

境外资产名称	形成原因	运营模式	本报告期 营业收入	本报告期 净利润
中鲁美洲	设立	果汁销售	440,411,776.79	3,942,061.60
中鲁欧洲	非同一控制下 企业合并	果汁生产与销售	73,097,648.19	-8,022,105.37

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	16,809,242.18	海关保证金
存货	8,967,600.00	抵押借款
固定资产	9,824,902.56	抵押借款
合计	35,601,744.74	/

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
山东鲁菱	生产、销售	生产销售浓缩果汁	1,178.00（美元）	18,134.09	16,803.18	667.03
乳山中诚	生产、销售	生产销售浓缩果汁	2,296.59	15,434.31	1,275.01	-97.51
青岛中鲁	销售、仓储	果汁销售仓储等	1,000.00	1,162.62	1,085.96	-219.77
山东农牧	生产、销售	饲料生产与销售	500.00	2,426.48	-1,461.05	26.24
富平中鲁	生产、销售	生产销售浓缩果汁	2,000.00	9,536.41	5,862.06	24.70
山西中鲁	生产、销售	生产销售浓缩果汁	5,000.00	18,642.79	14,777.30	470.43
万荣中鲁	生产、销售	生产销售浓缩果汁	1,765.00	6,157.98	3,730.97	1,083.47
临猗中鲁	生产、销售	生产销售浓缩果汁	5,000.00	4,996.85	2,787.15	550.92
中鲁美洲	销售	销售浓缩果汁	50.00（美元）	41,991.01	4,450.71	394.21
辽宁中鲁	生产、销售	生产销售浓缩果汁	1,500.00	6,363.44	2,727.51	200.03
河北中鲁	生产、销售	生产销售浓缩果汁	5,000.00	10,585.58	6,471.51	183.67
云南中鲁	生产、销售	生产销售浓缩果汁	4,300.00	6,363.33	1,078.20	169.42
中新果业	生产、销售	生产销售浓缩果汁	25,209.34	23,643.74	17,153.52	1,274.56
中鲁有限	销售	销售浓缩果汁	11,700.00	10,813.88	10,309.22	-90.16
中鲁欧洲	生产、销售	生产销售浓缩果汁	500.50（兹罗提）	21,418.33	12,897.01	-802.21

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主营业务收入	主营业务利润
山东鲁菱	5,349.79	1,033.76
青岛中鲁	378.90	-125.38
山西中鲁	5,466.25	1,059.90
万荣中鲁	4,203.40	1,402.98
临猗中鲁	3,635.35	926.59
中鲁美洲	43,728.00	3,307.44
辽宁中鲁	1,815.25	541.65
中新果业	6,125.35	1,918.17
中鲁欧洲	7,297.47	553.60

## (七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1. 原料价格波动风险

报告期内，公司通过各种渠道对国内苹果主产区果树生长情况进行了调研，预测结果显示因受气候、冰雹以及砍伐等不利因素影响，今年苹果原料减产已成定局，且减产幅度较大，年内原料市场竞争形势不容乐观，公司面临控制生产成本的压力。

应对措施：公司将密切关注各区域原料动态，积极督导原料收购工作，分阶段合理制定收购策略，努力维护区域原料收购秩序。并积极平衡各区域内公司控制产能的发挥情况，化解原料短缺压力，确保公司的区域产能布局优势充分发挥。

#### 2. 物流成本上升风险

自新冠疫情爆发以来，全球供应链持续承受压力，导致海运及陆运等物流成本持续攀升。因国内外疫情的不确定性，未来一段时期内，物流成本的控制仍将存在较大的压力和挑战。

应对措施：公司将统筹规划物流方案，深挖物流供应资源、创新物流模式，努力压降成本费用，提升公司竞争力。

#### 3. 汇率波动风险

公司主营业务对外依存度高，对汇率波动较为敏感。中长期来看，由于疫情之下国际经济复苏乏力，同时叠加了“俄乌冲突”等国际地缘政治因素，汇率宽幅震荡的潜在风险加剧，因此公司面临的汇率风险较大。

应对措施：充分利用各种金融衍生品工具，比如远期结售汇等，为公司中长期合同锁定汇率，避免合同执行期内汇率大幅变动的影响。合理规划长短期合同结构，充分考虑汇率波动的潜在影响，紧盯汇率走势动态并适时调整销售策略。

#### 4. 行政处罚风险

公司于 2022 年 5 月收到中国证监会的《立案告知书》（证监立案字 0142022007 号）：公司因涉嫌信息披露违法违规被立案调查。相关内容详见公司于 2022 年 5 月 10 日在上交所网站（<http://www.sse.com.cn/>）披露的《国投中鲁关于收到中国证券监督管理委员会立案告知书的公告》（公告编号：2022-019）。立案事项目前正处于调查阶段，尚无调查结果，敬请广大投资者理性投资，注意风险。

应对措施：公司正积极配合中国证监会的调查工作，并将严格按照监管要求履行信息披露义务。

### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 20 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2022 年 5 月 21 日	详见当日公告。

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
王红英	董事	离任
刘冠兰	董事	离任
张日俊	独立董事	离任
孙娟	监事	离任
李福海	高级管理人员	离任
彭铎	董事	聘任
罗超	董事	聘任
倪元颖	独立董事	聘任
王春燕	监事	聘任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司第七届董事会和第七届监事会于 2022 年 4 月 25 日任期三年届满。2022 年 4 月 28 日，公司召开第七届董事会第 25 次会议，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》。

2022 年 5 月 20 日，公司召开 2021 年年度股东大会，会议选举杜仁堂先生、陈昊先生、尉大鹏先生、罗超先生、彭铎先生为公司第八届董事会非独立董事，选举杨昭依女士、张庆先生、倪元颖女士为公司第八届董事会独立董事，选举陈宇青女士、王春燕女士为公司第八届监事会监事，苏卫华先生和李晓霞女士由公司职工大会选举为职工董事、职工监事后分别直接进入公司第八届董事会、监事会。李福海先生在报告期内任期届满，因工作内部调动，不再担任公司副总经理。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数(股)	
每 10 股派息数(元)(含税)	
每 10 股转增数(股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
本报告期内，公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

根据地方环保部门发布的通知，报告期内，公司下属3家子公司被列入属地环保部门公布的重点排污企业单位名单，分别为：

公司简称	属地环保部门	通知名称	通知发布时间
河北中鲁	辛集市生态环境局	2022年辛集市重点排污单位名录	2022.3.28
山西中鲁	运城市生态环境局	运城市生态环境局关于印发2022年重点排污单位名录的通知	2022.4.13
万荣中鲁	运城市生态环境局	运城市生态环境局关于印发2022年重点排污单位名录的通知	2022.4.13

以上公司被列入的涉污源为水环境污染，因以上公司均为所在地用水较大企业，同时所在区域内大规模企业较少，所以被所在地环保部门纳入重点排污名录。

#### 1. 排污信息

√适用 □不适用

河北中鲁、山西中鲁、万荣中鲁主营业务为浓缩苹果汁、浓缩梨汁等生产、加工与销售（子公司产品各有侧重）。河北中鲁、山西中鲁的生产生活废水经各自污水处理站处理达标后纳入城镇污水管网，万荣中鲁的生产生活废水经其污水处理站处理达标后排放。具体排污信息如下：

##### 河北中鲁排污信息：

序号	污染物排放信息	生产生活废水
1	监控指标	COD、PH值、悬浮物
2	排放方式	处理达标排入城市管网
3	排污口分部情况和数量	生产厂区内：1个
4	排放浓度（限值）	化学需氧量 500mg/L、PH值 6-9、悬浮物 400mg/L
5	执行的污染物排放标准	《污水综合排放标准》（GB8978-1996）

##### 山西中鲁排污信息：

序号	污染物排放信息	生产生活废水
1	监控指标	COD、PH值、悬浮物
2	排放方式	处理达标排入城市管网
3	排污口分部情况和数量	生产厂区内：1个
4	排放浓度（限值）	化学需氧量 500mg/L、PH值 6-9、悬浮物 400mg/L
5	执行的污染物排放标准	《污水综合排放标准》（GB8978-1996）

##### 万荣中鲁排污信息：

序号	污染物排放信息	生产生活废水
1	监控指标	COD、PH值、氨氮
2	排放方式	处理达标排放
3	排放口分布情况和数量	生产厂区内：1个
4	排放浓度（限值）	化学需氧量 30mg/L、PH值 6-9、氨氮 1.5mg/L
5	执行的污染物排放标准	《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）

**2. 防治污染设施的建设和运行情况**

√适用 □不适用

河北中鲁于 2007 年投资建设污水处理站,并于 2007 年 12 月通过辛集市环保局项目竣工环境保护验收。

山西中鲁于 2006 年投资扩建污水处理站,并于 2008 年 6 月通过运城市环保局项目竣工环保验收。

万荣中鲁于 2004 年完成污水处理站建设工程,2008 年由运城市环境保护局进行竣工环境保护达标验收。

**3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况**

√适用 □不适用

河北中鲁于 2007 年 6 月 11 日取得年产 1.2 万吨浓缩果蔬汁加工项目环境影响报告书(辛环[2012]30 号证明)的批复。

山西中鲁于 2006 年 9 月 27 日取得 1 万吨苹果浓缩汁生产线项目环境影响报告表(运环函[2006]134 号)的批复。

万荣中鲁于 2003 年 5 月 30 日取得运城市环保局关于年产 2 万吨浓缩果汁生产线项目环境影响报告表同意的审批意见。

**4. 突发环境事件应急预案**

√适用 □不适用

河北中鲁、山西中鲁、万荣中鲁分别制定了《突发环境事件应急预案》,根据环境污染事故危害程度、影响范围、公司内部控制事态的能力以及需要调动的应急资源,明确了事件发生后的预警级别和预警措施。

**5. 环境自行监测方案**

√适用 □不适用

公司简称	监测方式	监测项目	运行情况
河北中鲁	在线监测	COD、PH 值、流量	在污水排放口安装在线监测设备,实现实时自行监控体系
	年度检测	废水、废气、噪音	委托具有资质的环境监测单位进行检测
山西中鲁	在线监测	COD、PH 值、流量	在污水排放口安装在线监测设备,实现实时自行监控体系
	年度检测	废水、废气、噪音	委托具有资质的环境监测单位进行检测
万荣中鲁	在线监测	COD、氨氮、流量	在污水排放口安装在线监测设备,实现实时监控体系
	年度检测	废水、废气、噪音	委托具有资质的环境监测单位进行检测

**6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况**

□适用 √不适用

**7. 其他应当公开的环境信息**

适用 不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

适用 不适用

**1. 因环境问题受到行政处罚的情况**

适用 不适用

**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**

适用 不适用

**3. 未披露其他环境信息的原因**

适用 不适用

截至 2022 年 6 月底，除上述 3 家子公司外，公司暂未获悉其他从事浓缩果蔬汁生产的子公司被列入属地环保部门重点排污单位名单。

报告期内，公司下属子公司依据相关标准要求，修订完善企业环境管理相关制度。同时，依据国家环保部的相关文件规定，更新《突发环境事件应急预案》，并根据应急预案内容要求进行应急预案演练。

公司下属从事浓缩果蔬汁生产的子公司均为季节性生产企业，生产期间定时向属地环保部门报送污染物排放检测数据。

截至本报告期末，公司下属浓缩果蔬汁生产型子公司未出现超标预警、整治整改、行政处罚等情况。

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	国家开发投资公司 (2017年12月16日更名为国家开发投资集团有限公司)	<p>鉴于国家开发投资公司(以下简称“本公司”)为贵公司的控股股东,为避免侵害贵公司及贵公司股东的合法权益,本公司特郑重作出如下承诺:</p> <p>1. 本公司承诺将不在中国境内外,直接或间接从事或参与与任何在商业上对贵公司构成竞争的业务及活动。</p> <p>2. 本公司承诺将不在中国境内外直接或间接开展对贵公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与贵公司存在同业竞争关系的任何经济实体、经济组织的权益。</p> <p>本公司并在此声明,本承诺函一经作出即为不可撤销,但出现下列情况时除外:</p> <p>1. 本公司持有贵公司的股份数额少于股本总额的百分之五时;</p> <p>2. 本公司与贵公司就避免同业竞争另行签署任何协议、合同、备忘录或其他形式的法律文件。</p>	本承诺于2002年2月28日做出,本承诺长期有效。	否	是		
与首次公开发	其他	乳山市经济开发投资公司	<p>鉴于乳山市经济开发投资公司(以下简称“本公司”)持有贵公司1147万股股份,占贵公司A股发行前股本总额的11.47%,为</p>	本承诺于2002年2月28日做出,	否	是		

行相关的承诺			<p>避免侵害贵公司及贵公司股东的合法权益，本公司特郑重作出如下承诺：</p> <p>1. 本公司承诺将不在中国境内外，直接或间接从事或参与与任何在商业上对贵公司构成竞争的业务及活动。</p> <p>2. 本公司承诺将不在中国境内外直接或间接开展对贵公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与贵公司存在同业竞争关系的任何经济实体、经济组织的权益。</p> <p>本公司并在此声明，本承诺函一经作出即为不可撤销，但出现下列情况时除外：</p> <p>1. 本公司持有贵公司的股份数额少于股本总额的百分之五时；</p> <p>2. 本公司的董事、监事、经理、财务负责人及其他高级管理人员不再担任贵公司董事、监事、经理、财务负责人及其他高级管理人员；</p> <p>3. 本公司与贵公司就避免同业竞争另行签署任何协议、合同、备忘录或其他形式的法律文件。</p>	本承诺长期有效。				
--------	--	--	--	----------	--	--	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

公司于 2022 年 5 月收到中国证监会的《立案告知书》（证监立案字 0142022007 号）：公司因涉嫌信息披露违法违规被立案调查。相关内容详见公司于 2022 年 5 月 10 日在上交所网站（<http://www.sse.com.cn/>）披露的《国投中鲁关于收到中国证券监督管理委员会立案告知书的公告》（公告编号：2022-019）。

立案事项目前正处于调查阶段，尚无调查结果，公司正积极配合中国证监会的调查工作，并将严格按照监管要求履行信息披露义务。敬请广大投资者理性投资，注意风险。

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

#### 十、重大关联交易

##### （一）与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### （二）资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

关联方	拆借金额（元）	起始日	到期日	说明
拆入				
国投财务有限公司	100,000,000.00	2021-9-14	2022-5-5	贷款年化利率 3.85%

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

## 1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
国投财务有限公司	母公司的控股子公司	日均存款余额不超过1亿元	0.35%/1.15%	91,992,086.01	1,349,692,574.34	1,391,502,665.21	50,181,995.14
合计	/	/	/	91,992,086.01	1,349,692,574.34	1,391,502,665.21	50,181,995.14

## 2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
国投财务有限公司	母公司的控股子公司	400,000,000.00	3.85%	400,000,000.00	0.00	100,000,000.00	300,000,000.00
合计	/	/	/	400,000,000.00	0.00	100,000,000.00	300,000,000.00

## 3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
国投财务有限公司	母公司的控股子公司	流动资金贷款、票据贴现等	800,000,000.00	300,000,000.00

#### 4. 其他说明

适用 不适用

#### (六) 其他重大关联交易

适用 不适用

#### (七) 其他

适用 不适用

### 十一、重大合同及其履行情况

#### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

#### 3 其他重大合同

适用 不适用

公司全资子公司云南中鲁于2017年12月与昭通市昭阳区人民政府签订了《云南国投中鲁·昭阳区健康农业循环经济现代农业项目合作协议》（以下简称《合作协议》）。相关内容详见公司于2021年12月4日在上交所网站（<http://www.sse.com.cn/>）披露的《国投中鲁关于全资子公司签署合作协议有关事项的说明公告》（公告编号：2021-042）。

经云南中鲁与昭通市昭阳区人民政府友好协商，于2022年6月16日云南中鲁收到昭通市昭阳区人民政府的复函，双方一致同意解除此《合作协议》。相关内容详见公司于2022年6月17日在上交所网站（<http://www.sse.com.cn/>）披露的《国投中鲁关于全资子公司签署合作协议有关事项的补充公告》（公告编号：2022-026）。

### 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	20,713
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
国家开发投资集团有限公司	0	116,855,469	44.57	0	无	0	国有法人
乳山市经济开发投资公司	0	8,190,000	3.12	8,190,000	冻结	8,190,000	国有法人
曹洪波	5,948,800	5,948,800	2.27	0	无	0	未知
李加平	34,200	1,744,200	0.67	0	无	0	未知
孔红兵	1,680,500	1,680,500	0.64	0	无	0	未知
罗秀彩	410,100	968,500	0.37	0	无	0	未知
盖泉泓	633,513	968,013	0.37	0	无	0	未知
胥弘睿	0	900,000	0.34	0	无	0	未知

施长军	0	849,400	0.32	0	无	0	未知
高晓霞	56,200	845,000	0.32	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
国家开发投资集团有限公司	116,855,469	人民币普通股	116,855,469				
曹洪波	5,948,800	人民币普通股	5,948,800				
李加平	1,744,200	人民币普通股	1,744,200				
孔红兵	1,680,500	人民币普通股	1,680,500				
罗秀彩	968,500	人民币普通股	968,500				
盖泉泓	968,013	人民币普通股	968,013				
胥弘睿	900,000	人民币普通股	900,000				
施长军	849,400	人民币普通股	849,400				
高晓霞	845,000	人民币普通股	845,000				
丘坤湘	814,900	人民币普通股	814,900				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	2017年12月21日，本公司控股股东国家开发投资集团有限公司（委托方）与其旗下全资子公司中国国投高新产业投资有限公司（受托方）签订《委托管理协议》，约定：“由受托方代表委托方，全权行使法律法规和托管公司章程的股东权利”，“委托期限内，委托方有权单方面终止本协议”。前述“托管公司”指国投中鲁。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	国家开发投资集团有限公司与前10名其他无限售条件股东和前10名股东之间不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人，未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	乳山市经济开发投资公司	8,190,000		0	因其所持股份被司法冻结，未申请上市流通。
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位： 国投中鲁果汁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	十.七. 1	173,970,476.78	127,785,476.99
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	十.七. 5	395,181,768.37	473,700,162.81
应收款项融资			
预付款项	十.七. 7	41,723,097.70	5,554,366.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	十.七. 8	28,742,485.36	27,631,386.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	十.七. 9	469,698,312.45	835,039,744.43
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	十.七. 13	41,333,709.33	36,202,678.75
流动资产合计		1,150,649,849.99	1,505,913,815.40
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资	十.七. 14		
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十.七. 17	2,966,096.07	3,124,160.14
其他权益工具投资	十.七. 18	77,495.01	81,494.40
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	十.七. 21	615,383,974.50	648,476,290.74
在建工程	十.七. 22	18,925,597.45	5,066,289.15
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	十.七. 26	89,111,406.47	90,573,142.59
开发支出	十.七. 27	332,099.01	332,099.01
商誉	十.七. 28	55,590,720.87	63,774,986.66
长期待摊费用	十.七. 29	494,017.11	515,102.07
递延所得税资产	十.七. 30	395,961.66	1,746,207.93
其他非流动资产	十.七. 31	539,724.00	3,311,724.00
非流动资产合计		783,817,092.15	817,001,496.69
资产总计		1,934,466,942.14	2,322,915,312.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款	十.七. 32	865,788,601.54	1,226,467,491.18
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	十.七. 33	858,400.00	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	十.七. 36	146,142,523.65	161,334,828.09
预收款项			
合同负债	十.七. 38	3,412,149.12	961,824.81
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	十.七. 39	17,917,707.46	19,012,225.70
应交税费	十.七. 40	14,191,162.78	5,090,104.97
其他应付款	十.七. 41	18,248,900.94	16,805,172.04
其中：应付利息			
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	十.七. 43	26,635,485.60	43,993,407.05
其他流动负债	十.七. 44		125,037.22
流动负债合计		1,093,194,931.09	1,473,790,091.06
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	十.七. 45	20,114,413.65	30,928,774.57
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	十.七. 48	626,078.17	663,894.11
长期应付职工薪酬	十.七. 49	715,666.51	934,846.68
预计负债			
递延收益	十.七. 51	2,570,027.37	2,583,694.05
递延所得税负债	十.七. 30	5,627,471.20	6,230,715.49
其他非流动负债			

非流动负债合计		29,653,656.90	41,341,924.90
负债合计		1,122,848,587.99	1,515,132,015.96
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	十.七.53	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	十.七.55	526,503,457.12	526,503,457.12
减：库存股			
其他综合收益	十.七.57	-22,292,384.73	-11,567,001.37
专项储备			
盈余公积	十.七.59	36,518,460.19	36,518,460.19
一般风险准备			
未分配利润	十.七.60	-120,821,352.15	-131,289,133.78
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		682,118,180.43	682,375,782.16
少数股东权益		129,500,173.72	125,407,513.97
所有者权益（或股东权益）合计		811,618,354.15	807,783,296.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,934,466,942.14	2,322,915,312.09

公司负责人：杜仁堂

主管会计工作负责人：刘玉

会计机构负责人：牛晶晶

**母公司资产负债表**

2022年6月30日

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		118,406,284.70	86,868,590.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十.十七.1	523,220,900.97	540,805,956.28
应收款项融资			
预付款项		487,727.26	1,404,569.03
其他应收款	十.十七.2	223,865,275.79	360,709,679.65
其中：应收利息			
应收股利			
存货		67,897,682.28	169,047,376.24
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		39,418,378.80	23,951,302.35
流动资产合计		973,296,249.80	1,182,787,473.87
<b>非流动资产：</b>			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十.十七.3	566,812,885.22	566,970,949.29
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		35,775,916.31	36,550,889.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,869,447.34	14,263,025.13
开发支出		332,099.01	332,099.01
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		539,724.00	539,724.00
非流动资产合计		617,330,071.88	618,656,686.59
资产总计		1,590,626,321.68	1,801,444,160.46
<b>流动负债：</b>			
短期借款		630,661,111.10	652,195,344.47
交易性金融负债		858,400.00	
衍生金融负债			
应付票据		47,450,000.00	350,000,000.00
应付账款		43,762,417.54	92,398,185.29
预收款项			
合同负债		3,008,137.46	1,085,500.97
应付职工薪酬		4,591,646.29	6,339,428.61
应交税费		177,370.63	334,787.32
其他应付款		276,892,975.67	170,619,126.11
其中：应付利息			
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		26,619,740.90	27,164,121.25
其他流动负债			
流动负债合计		1,034,021,799.59	1,300,136,494.02
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			13,646,214.23
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		40,000.00	40,000.00
预计负债			
递延收益		343,612.33	343,612.33
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		983,612.33	14,629,826.56
负债合计		1,035,005,411.92	1,314,766,320.58
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		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	519,612,583.66
减：库存股			
其他综合收益		-10,000.00	-10,000.00
专项储备			
盈余公积		36,518,460.19	36,518,460.19
未分配利润		-262,710,134.09	-331,653,203.97
所有者权益（或股东权益）合计		555,620,909.76	486,677,839.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,590,626,321.68	1,801,444,160.46

公司负责人：杜仁堂

主管会计工作负责人：刘玉

会计机构负责人：牛晶晶

## 合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		809,202,214.94	670,592,248.79
其中：营业收入	十.七.61	809,202,214.94	670,592,248.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		781,186,707.38	684,167,421.63
其中：营业成本	十.七.61	666,074,193.28	589,204,983.33
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	十.七.62	5,902,861.77	4,530,467.94
销售费用	十.七.63	78,805,603.54	29,710,222.69
管理费用	十.七.64	34,398,718.66	36,824,606.00
研发费用	十.七.65	2,914,548.08	3,159,942.23
财务费用	十.七.66	-6,909,217.95	20,737,199.44
其中：利息费用		22,277,273.81	18,752,374.00
利息收入		418,422.65	16,798.99

加：其他收益	十.七. 67	348,844.08	74,185.61
投资收益（损失以“-”号填列）	十.七. 68	-436,784.07	-138,816.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-158,064.07	-138,816.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	十.七. 70	-858,400.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	十.七. 71	-2,347,521.29	15,476,993.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	十.七. 72	-2,646,761.79	75,693.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	十.七. 73	-3,698.40	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,071,186.09	1,912,883.45
加：营业外收入	十.七. 74	1,424,452.97	5,492,405.48
减：营业外支出	十.七. 75	214,949.79	1,800,155.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,280,689.27	5,605,133.67
减：所得税费用	十.七. 76	-79,787.05	-3,689,831.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,360,476.32	9,294,965.57
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,360,476.32	9,294,965.57
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,467,781.63	5,714,746.76
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		12,892,694.69	3,580,218.81
六、其他综合收益的税后净额		-10,725,383.36	-1,933,764.53
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			

2. 将重分类进损益的其他综合收益		-10,725,383.36	-1,933,764.53
(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			
(6) 外币财务报表折算差额		-10,725,383.36	-1,933,764.53
(7) 其他			
(二) 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		12,635,092.96	7,361,201.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-257,601.73	3,780,982.23
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		12,892,694.69	3,580,218.81
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0399	0.0218
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0399	0.0218

公司负责人：杜仁堂

主管会计工作负责人：刘玉

会计机构负责人：牛晶晶

## 母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十. 十七. 4	515,297,797.32	452,514,232.54
减：营业成本	十. 十七. 4	455,213,619.58	433,621,231.45
税金及附加		756,155.99	524,473.32
销售费用		7,684,783.14	6,528,838.56
管理费用		10,549,253.05	10,184,392.43
研发费用		2,914,548.08	3,159,942.23
财务费用		-14,402,176.38	13,867,019.77
其中：利息费用		15,776,329.69	15,085,051.78
利息收入		1,385,815.31	1,847,468.22
加：其他收益		23,208.13	11,156.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十. 十七. 5	17,530,984.44	-138,816.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-158,064.07	-138,816.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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		-858,400.00	

“－”号填列)			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-1,317,397.95	10,846,764.68
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		67,960,008.48	-4,652,560.47
加：营业外收入		983,250.40	101,000.07
减：营业外支出		189.00	1,461,655.34
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		68,943,069.88	-6,013,215.74
减：所得税费用			-3,549,350.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		68,943,069.88	-2,463,865.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		68,943,069.88	-2,463,865.40
（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			
（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			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		68,943,069.88	-2,463,865.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：杜仁堂

主管会计工作负责人：刘玉

会计机构负责人：牛晶晶

## 合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		956,869,027.30	698,581,203.22
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		31,048,163.08	52,338,181.74
收到其他与经营活动有关的现金	十.七.78	5,154,531.04	3,661,357.61
经营活动现金流入小计		993,071,721.42	754,580,742.57
购买商品、接受劳务支付的现金		347,928,477.38	150,658,703.72
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			
支付给职工及为职工支付的现金		41,959,657.05	40,736,071.90
支付的各项税费		20,838,142.48	20,113,114.86
支付其他与经营活动有关的现金	十.七.78	105,745,634.27	67,580,153.87
经营活动现金流出小计		516,471,911.18	279,088,044.35
经营活动产生的现金流量净额	十.七.79	476,599,810.24	475,492,698.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		6,560.70	600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,560.70	600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,996,689.79	16,563,440.51
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,996,689.79	16,563,440.51
投资活动产生的现金流量净额		-11,990,129.09	-16,562,840.51

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		201,139,373.90	118,846,075.10
收到其他与筹资活动有关的现金	十.七.78		
筹资活动现金流入小计		201,139,373.90	118,846,075.10
偿还债务支付的现金		594,778,789.38	692,639,716.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,404,755.55	14,599,986.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,387,857.32	
支付其他与筹资活动有关的现金	十.七.78	1,139,945.41	452,576.15
筹资活动现金流出小计		618,323,490.34	707,692,278.92
筹资活动产生的现金流量净额		-417,184,116.44	-588,846,203.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,018,290.96	-1,669,956.91
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	十.七.79	45,407,273.75	-131,586,303.02
加：期初现金及现金等价物余额	十.七.79	111,753,960.85	190,606,650.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	十.七.79	157,161,234.60	59,020,347.35

公司负责人：杜仁堂

主管会计工作负责人：刘玉

会计机构负责人：牛晶晶

**母公司现金流量表**

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		701,977,882.79	456,129,487.35
收到的税费返还		22,158,273.41	46,864,887.31
收到其他与经营活动有关的现金		56,186,394.48	167,586,076.72
经营活动现金流入小计		780,322,550.68	670,580,451.40
购买商品、接受劳务支付的现金		276,259,544.99	82,411,422.43
支付给职工及为职工支付的现金		10,126,592.57	10,092,126.24
支付的各项税费		756,426.02	4,497,495.42
支付其他与经营活动有关的现金		66,627,063.85	28,958,832.61
经营活动现金流出小计		353,769,627.43	125,959,876.70
经营活动产生的现金流量净额		426,552,923.25	544,620,574.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,184.59	1,778,805.10
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		31,184.59	1,778,805.10
投资活动产生的现金流量净额		-31,184.59	-1,778,205.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		147,044,019.87	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		147,044,019.87	
偿还债务支付的现金		532,925,008.87	630,405,162.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,945,938.37	14,411,197.90
支付其他与筹资活动有关的现金		739,229.09	
筹资活动现金流出小计		547,610,176.33	644,816,360.60
筹资活动产生的现金流量净额		-400,566,156.46	-644,816,360.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,582,112.18	-1,042,125.93
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		31,537,694.38	-103,016,116.93
加：期初现金及现金等价物余额		86,868,590.32	145,890,126.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		118,406,284.70	42,874,009.82

公司负责人：杜仁堂

主管会计工作负责人：刘玉

会计机构负责人：牛晶晶

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	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、上年期末余额	262,210,000.00				526,503,457.12		-11,567,001.37		36,518,460.19		-131,289,133.78		682,375,782.16	125,407,513.97	807,783,296.13
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	262,210,000.00				526,503,457.12		-11,567,001.37		36,518,460.19		-131,289,133.78		682,375,782.16	125,407,513.97	807,783,296.13
三、本期增减变动金额（减少以							-10,725,383.36				10,467,781.63		-257,601.73	4,092,659.75	3,835,058.02

2022 年半年度报告

“一” 号填 列)														
(一) 综合收 益总额						-10,725,383.36				10,467,781.63		-257,601.73	12,892,694.69	12,635,092.96
(二) 所有者 投入和 减少资 本														
1. 所有 者投入 的普通 股														
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本														
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额														
4. 其他														
(三) 利润分 配													-8,800,034.94	-8,800,034.94
1. 提取 盈余公 积														
2. 提取 一般风 险准备														
3. 对所 有者													-8,800,034.94	-8,800,034.94

(或股 东)的 分配															
4. 其他															
(四) 所有者 权益内 部结转															
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)															
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)															
3. 盈余 公积弥 补亏损															
4. 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. 本期															

2022 年半年度报告

提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	262,210,000.00			526,503,457.12		-22,292,384.73		36,518,460.19		-120,821,352.15		682,118,180.43	129,500,173.72	811,618,354.15

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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、上年期末余额	262,210,000.00			526,503,457.12		-3,918,727.34		36,518,460.19		-111,816,968.55		709,496,221.42	128,241,623.32	837,737,844.74	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	262,210,000.00			526,503,457.12		-3,918,727.34		36,518,460.19		-111,816,968.55		709,496,221.42	128,241,623.32	837,737,844.74	

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,933,764.53					5,714,746.76		3,780,982.23		3,580,218.81		7,361,201.04
（一）综合收益总额							-1,933,764.53					5,714,746.76		3,780,982.23		3,580,218.81		7,361,201.04
（二）所有者投入和减少资本																		
1. 所有者投入的普通股																		
2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		
4. 其他																		
（三）利润分配																		
1. 提取盈余公积																		

2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配																	
4. 其他																	
（四）所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 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																	

2022年半年度报告

6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	262,210,000.00			526,503,457.12		-5,852,491.87		36,518,460.19		-106,102,221.79		713,277,203.65	131,821,842.13	845,099,045.78

公司负责人：杜仁堂

主管会计工作负责人：刘玉

会计机构负责人：牛晶晶

母公司所有者权益变动表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2022年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	262,210,000.00				519,612,583.66		-10,000.00		36,518,460.19	-331,653,203.97	486,677,839.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	262,210,000.00				519,612,583.66		-10,000.00		36,518,460.19	-331,653,203.97	486,677,839.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										68,943,069.88	68,943,069.88
(一) 综合收益总额										68,943,069.88	68,943,069.88
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											

2022 年半年度报告

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
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. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	262,210,000.00				519,612,583.66		-10,000.00		36,518,460.19	-262,710,134.09	555,620,909.76

项目	2021 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	262,210,000.00				519,612,583.66				36,518,460.19	-305,997,342.40	512,343,701.45
加: 会计政策变更											
前期差错更正											

2022 年半年度报告

其他											
二、本年期初余额	262,210,000.00				519,612,583.66				36,518,460.19	-305,997,342.40	512,343,701.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-2,463,865.40	-2,463,865.40
（一）综合收益总额										-2,463,865.40	-2,463,865.40
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	262,210,000.00				519,612,583.66				36,518,460.19	-308,461,207.80	509,879,836.05

公司负责人：杜仁堂

主管会计工作负责人：刘玉

会计机构负责人：牛晶晶

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

国投中鲁果汁股份有限公司(以下简称本公司或公司)是经原国家经济贸易委员会国经贸企〔2001〕106 号文批准,由原山东中鲁果汁有限公司整体改制设立的股份公司。公司由国家开发投资公司(现已更名为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公司(现已更名为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,公司的经营范围以审批机关的批准和工商行政管理机关核准的经营范围为准。经依法登记,公司的经营范围包括:生产、销售浓缩果蔬汁、饮料;食品经营(仅销售预包装食品);销售新鲜水果、新鲜蔬菜,未经加工的坚果、干果;农业生物产业项目的投资;经营本企业的成员企业自产产品及技术出口业务;本企业和成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外);经营进料加工和“三来一补”业务;办公用房出租;商业用房出租;食品科学技术研究与试验发展;技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、农产品与食品加工技术培训;

以下项目限分支机构经营：农副产品的深加工。（市场主体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；不得从事国家和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。

本公司的控股股东是国家开发投资集团有限公司，实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

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。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

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“十. 八. 合并范围的变化”及本附注“十. 九. 在其他主体中的权益”相关内容。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，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“十. 五. 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

适用 不适用

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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

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

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

适用 不适用

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。

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

适用 不适用

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. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### （1）外币交易

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. 金融工具

适用 不适用

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。

### （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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，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。

本公司将在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价形成金融资产的，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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，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同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对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同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对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。

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

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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。

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

适用 不适用

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。

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

##### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

适用 不适用

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 and 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. 合同资产

##### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

##### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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。

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

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

的股权为指定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，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

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。

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，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》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。

## 22. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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。

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。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

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

注：土地属于中鲁欧洲的资产，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。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入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。

### 23. 在建工程

适用 不适用

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。

### 24. 借款费用

适用 不适用

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。

### 25. 生物资产

适用 不适用

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。

## 26. 油气资产

适用 不适用

## 27. 使用权资产

适用 不适用

## 28. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

## 29. 长期资产减值

适用 不适用

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。

### 30. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

### 31. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

详见本节十. 五. 37 收入

### 32. 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。

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利主要包括：

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

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

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

## 33. 租赁负债

适用 不适用

### 34. 预计负债

适用 不适用

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。

### 35. 股份支付

适用 不适用

### 36. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 37. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 38. 合同成本

适用 不适用

### 39. 政府补助

适用 不适用

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。

#### 40. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。

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。

#### 41. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本公司采用直线法（或其他系统合理的方法），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 42. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 43. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 44. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售货物或提供应税劳务	免税、6%、9%、13%、5%

	境外子公司适用的增值税税率	8%、23%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	境内公司按应纳税所得额 境外子公司按当地法律规定缴纳	免税、25% 19%、29.84%
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% 计缴房屋面积（波兰）	1.2%、12%注 1
土地使用税	土地使用面积	4 元/m <sup>2</sup> 至 11 元/m <sup>2</sup> ，24 元/m <sup>2</sup> ，0.78 兹罗提/m <sup>2</sup>
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%

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。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用  不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
中鲁欧洲	19.00
AP 公司	19.00
APB 公司	19.00
中鲁美洲	29.84

## 2. 税收优惠

适用  不适用

(1) 根据财政部、国家税务总局财税[2001]121 号文第一条第一款“单一大宗饲料”产品的免税规定，山东农牧自 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》，子公司临猗中鲁、富平中鲁、万荣中鲁、山西中鲁、辽宁中鲁、云南中鲁、河北中鲁、山东鲁菱、运城中新及徐州中新生产的苹果汁、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，2022 年继续享受免征所得税的优惠政策。

## 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	158,452.28	182,128.82
银行存款	157,002,782.32	111,571,832.03
其他货币资金	16,809,242.18	16,031,516.14

合计	173,970,476.78	127,785,476.99
其中：存放在境外的款项总额	29,442,553.60	30,170,278.50

其他说明：

#### 受限制的货币资金明细

项目	年末余额（元）	年初余额（元）
海关保证金	16,809,242.18	16,031,516.14
合计	16,809,242.18	16,031,516.14

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

### (5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### (6) 坏账准备的情况

适用 不适用

### (7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
未逾期	317,646,183.18
逾期 1 年以内（含 1 年）	82,383,663.62
1 年以内小计	400,029,846.80
1 至 2 年	19,457,036.17
2 至 3 年	897,139.08
3 年以上	17,567,608.99
合计	437,951,631.04

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	28,624,470.98	6.54	10,908,278.38	38.11	17,716,192.60	28,698,080.98	5.56	10,908,278.38	38.01	17,789,802.60
其中：										
单项金额不重大但单项计提	694,076.57	0.16	694,076.57	100.00		694,076.57	0.13	694,076.57	100.00	
单项金额重大但单项计提	27,930,394.41	6.38	10,214,201.81	36.57	17,716,192.60	28,004,004.41	5.42	10,214,201.81	36.47	17,789,802.60
按组合计提坏账准备	409,327,160.06	93.46	31,861,584.29	7.78	377,465,575.77	487,536,821.16	94.44	31,626,460.95	6.49	455,910,360.21
其中：										
账龄组合	409,327,160.06	93.46	31,861,584.29	7.78	377,465,575.77	487,536,821.16	94.44	31,626,460.95	6.49	455,910,360.21
合计	437,951,631.04	/	42,769,862.67	/	395,181,768.37	516,234,902.14	/	42,534,739.33	/	473,700,162.81

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	27,930,394.41	10,214,201.81	36.57	预计部分收回
单位 2	694,076.57	694,076.57	100.00	公司破产
合计	28,624,470.98	10,908,278.38	38.11	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	317,646,183.18		
逾期 1 年以内 (含 1 年)	74,718,896.81	14,943,779.35	20.00
逾期 1-2 年 (含 2 年)	6.38	1.91	30.00
逾期 2-3 年 (含 3 年)	88,541.27	44,270.61	50.00
逾期 3 年以上	16,873,532.42	16,873,532.42	100.00
合计	409,327,160.06	31,861,584.29	/

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	31,626,460.95	306,607.41			-71,484.07	31,861,584.29
单项计提	10,908,278.38					10,908,278.38
合计	42,534,739.33	306,607.41			-71,484.07	42,769,862.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额（元）	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额（元）
单位 3	59,834,302.61	13.66	2,000.31
单位 4	42,065,545.16	9.61	1,212,655.98
单位 1	27,930,394.41	6.38	10,214,201.81
单位 5	18,896,680.49	4.31	63,253.46
单位 6	17,903,374.66	4.09	42,499.37
合计	166,630,297.33	38.05	11,534,610.93

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	41,642,097.70	99.81	4,082,568.09	73.50
1 至 2 年	81,000.00	0.19	58,400.00	1.05
2 至 3 年			1,413,397.95	25.45
3 年以上				
合计	41,723,097.70	100.00	5,554,366.04	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
待摊费用	34,395,912.74	82.44

单位 7	2,200,000.00	5.27
单位 8	397,060.62	0.95
单位 9	395,100.00	0.95
单位 10	367,717.25	0.88
合计	37,755,790.61	90.49

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	28,742,485.36	27,631,386.38
合计	28,742,485.36	27,631,386.38

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
未逾期	28,609,339.49
逾期1年以内（含1年）	133,145.87
1年以内小计	28,742,485.36
1至2年	4,333.57
2至3年	
3年以上	9,345,230.38
合计	38,092,049.31

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	4,010,895.27	6,434,900.75
应收代垫款	5,536,294.05	4,068,386.30
应收保证金及备用金	19,460,226.38	18,609,105.70
应收押金	319,954.98	372,604.98
拆迁补偿款	1,590,000.00	1,590,000.00
应收电费	1,757,140.05	1,320,180.02
应收租赁费	1,181,519.46	921,209.28
应收果渣款		356,481.80
改制遗留款	729,618.43	729,618.43
应收补贴款	125,000.00	125,000.00
应收赔偿款	200,000.00	200,000.00
代扣社保及公积金	641,358.32	427,738.77
其他	2,540,042.37	1,030,724.30
合计	38,092,049.31	36,185,950.33

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2022年1月1日余额		8,553,003.69	1,560.26	8,554,563.95
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		795,000.00		795,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额		9,348,003.69	1,560.26	9,349,563.95

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	807,000.29	795,000.00				1,602,000.29
账龄计提	7,747,563.66					7,747,563.66
合计	8,554,563.95	795,000.00				9,349,563.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 7	应收保证金及备用金	15,220,103.59	未逾期	39.96	-
单位 11	应收出口退税	4,010,895.27	未逾期	10.53	-
单位 12	土地赔偿款	1,590,000.00	逾期 1-2 年, 逾期 3 年以上	4.17	1,590,000.00
单位 13	应收保证金及备用金	2,354,493.77	未逾期	6.18	
单位 14	应收代垫款	956,314.95	未逾期	2.51	
合计	/	24,131,807.58	/	63.35	1,590,000.00

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	34,668,479.02	9,175,578.00	25,492,901.02	35,541,750.31	8,789,166.72	26,752,583.59
在产品	3,104,602.37	283,139.24	2,821,463.13	3,156,581.16	283,139.24	2,873,441.92
库存商品	449,013,383.55	8,174,005.55	440,839,378.00	812,249,891.61	7,799,644.10	804,450,247.51
周转材料						
消耗性生物资产				658,984.90	9,745.67	649,239.23
其他	572,091.87	27,521.57	544,570.30	341,753.75	27,521.57	314,232.18
合计	487,358,556.81	17,660,244.36	469,698,312.45	851,948,961.73	16,909,217.30	835,039,744.43

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,789,166.72	386,411.28				9,175,578.00
在产品	283,139.24					283,139.24
库存商品	7,799,644.10	762,591.84		388,230.39		8,174,005.55
消耗性生物资产	9,745.67			9,745.67		
其他	27,521.57					27,521.57
合计	16,909,217.30	1,149,003.12		397,976.06		17,660,244.36

注：本期转回转销金额总计 397,976.06 元，其中转回金额 388,230.39，转销金额 9,745.67 元。

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

## 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	40,369,729.52	33,857,569.95
预缴所得税		916,691.77
其他	963,979.81	1,428,417.03
合计	41,333,709.33	36,202,678.75

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乳山电力局电力债券	20,000.00	20,000.00		20,000.00	20,000.00	
合计	20,000.00	20,000.00		20,000.00	20,000.00	

## (2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

减值准备	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)	
2022年1月1日余额			20,000.00	20,000.00
2022年1月1日余额在本期				

—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额			20,000.00	20,000.00

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

其他说明：

无

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

### (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

### (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
山东力合中 鲁果蔬加工 有限公司	3,124,160.14			-158,064.07						2,966,096.07	
小计	3,124,160.14			-158,064.07						2,966,096.07	
合计	3,124,160.14			-158,064.07						2,966,096.07	

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
KBS Bochnia	77,495.01	81,494.40
合计	77,495.01	81,494.40

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

□适用 √不适用

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**21、固定资产**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	615,383,974.50	648,476,290.74
合计	615,383,974.50	648,476,290.74

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	土地资产	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	550,037,747.37	805,783,099.63	18,744,679.25	55,196,256.45	1,853,740.08	1,431,615,522.78
2. 本期增加金额	57,477.49	1,234,187.35	0.00	363,897.33		1,655,562.17
(1) 购置	57,477.49	1,234,187.35	0.00	363,897.33		1,655,562.17
3. 本期减少金额	4,149,193.37	592,627.97	213,280.00	6,300.00		4,961,401.34
(1) 处置或报废		592,627.97		6,300.00		598,927.97
(2) 出售			213,280.00			213,280.00
(3) 转入在建工程	4,149,193.37					4,149,193.37
4. 期末余额	545,946,031.49	806,424,659.01	18,531,399.25	55,553,853.78	1,853,740.08	1,428,309,683.61
二、累计折旧						
1. 期初余额	198,688,978.93	492,519,871.40	15,011,072.69	43,281,924.28		749,501,847.30
2. 本期增加金额	7,550,144.64	21,917,800.47	430,578.92	1,915,064.70		31,813,588.73
(1) 计提	7,550,144.64	21,917,800.47	430,578.92	1,915,064.70		31,813,588.73
3. 本期减少金额	1,333,386.27	559,820.10	206,881.60	6,111.00		2,106,198.97
(1) 处置或报废		559,820.10		6,111.00		565,931.10
(2) 出售			206,881.60			206,881.60
(3) 转入在建工程	540,105.37					540,105.37
(4) 汇兑调整	793,280.90					793,280.90
4. 期末余额	204,905,737.30	513,877,851.77	15,234,770.01	45,190,877.98		779,209,237.06
三、减值准备						
1. 期初余额	9,270,269.25	24,242,661.80	114,995.33	9,458.36		33,637,384.74
2. 本期增加金额	77,498.22		1,589.09			79,087.31
(1) 计提	77,498.22		1,589.09			79,087.31
3. 本期减少金额						
(1) 处置或						

报废						
4. 期末余额	9,347,767.47	24,242,661.80	116,584.42	9,458.36		33,716,472.05
四、账面价值						
1. 期末账面价值	331,692,526.72	268,304,145.44	3,180,044.82	10,353,517.44	1,853,740.08	615,383,974.50
2. 期初账面价值	342,078,499.19	289,020,566.43	3,618,611.23	11,904,873.81	1,853,740.08	648,476,290.74

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	3,979,043.01	1,627,808.70	1,975,419.49	375,814.82	
机器设备	66,238,714.95	52,440,836.28	6,575,844.76	7,222,033.91	
其他设备	2,416,234.72	2,335,908.05	377.60	79,949.07	
合计	72,633,992.68	56,404,553.03	8,551,641.85	7,677,797.80	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋、建筑物	267,530.92
合计	267,530.92

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,879,347.46	正在办理中
合计	1,879,347.46	

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	18,925,597.45	5,066,289.15
合计	18,925,597.45	5,066,289.15

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
Modernization of the oil boiler house	1,099,436.43		1,099,436.43	1,156,176.60		1,156,176.60
办公地装修	449,138.44		449,138.44	449,138.44		449,138.44
Sewage treatment plants modernization	293,437.21		293,437.21	308,581.04		308,581.04
Sewage treatment plant	13,198,357.00		13,198,357.00	3,101,783.08		3,101,783.08
Transformerstation	41,848.80		41,848.80	44,008.55		44,008.55
排污管道改造工程	105,782.31		105,782.31			
大棚下材料库	107,453.30		107,453.30			
冷库库房	3,501,634.70		3,501,634.70			
其他	128,509.26		128,509.26	6,601.44		6,601.44
合计	18,925,597.45		18,925,597.45	5,066,289.15		5,066,289.15

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
ZakładPotycz- 处理厂-Sewage treatment plant	21,188,861.00	3,101,783.08	10,096,573.92			13,198,357.00	62.29	50.00%				自筹
冷库库房	3,946,634.70		3,501,634.70			3,501,634.70	88.72	88.72%				自筹
Modernization of the oil boiler house	1,442,585.51	1,156,176.60			56,740.17	1,099,436.43	76.21	93.64%				自筹
合计	26,578,081.21	4,257,959.68	13,598,208.62		56,740.17	17,799,428.13	/	/			/	自筹

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	经济林	类别	产畜	类别	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值									
1. 期初余额	3,685,212.48		49,772.03						3,734,984.51
2. 本期增加金额									
(1) 外购									
(2) 自行培育									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额	3,685,212.48		49,772.03						3,734,984.51
二、累计折旧									
1. 期初余额			49,772.03						49,772.03
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额			49,772.03						49,772.03
三、减值准备									
1. 期初余额	3,685,212.48								3,685,212.48
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额	3,685,212.48								3,685,212.48
四、账面价值									
1. 期末账面价值									
2. 期初账面价值									

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	119,509,903.59	392,455.34		6,129,893.09	126,032,252.02
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	119,509,903.59	392,455.34		6,129,893.09	126,032,252.02
二、累计摊销					
1. 期初余额	30,604,315.87	89,157.89		4,765,635.67	35,459,109.43
2. 本期增加金额	1,217,360.45	11,068.08		233,307.59	1,461,736.12
(1) 计提	1,217,360.45	11,068.08		233,307.59	1,461,736.12
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	31,821,676.32	100,225.97		4,998,943.26	36,920,845.55
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少					

金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	87,688,227.27	292,229.37		1,130,949.83	89,111,406.47
2. 期初账面价值	88,905,587.72	303,297.45		1,364,257.42	90,573,142.59

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
乳山工业园土地	12,574,478.12	正在办理中
合计	12,574,478.12	

其他说明：

√适用 □不适用

本公司期末未办妥产权证书的土地使用权面积 174.86 亩，账面价值 12,574,478.12 元，土地使用权证书正在办理中。

## 27、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
肠道微生物高效重建型苹果酵素及加工技术	148,514.85							148,514.85
绿色护色抑菌保脆型鲜切糖心苹果及生物保鲜技术	148,514.85							148,514.85
全营养浓缩石榴汁加工方法	5,009.90							5,009.90
高色值稳定性浓缩苹果清汁加工方法	5,009.90							5,009.90
腊八蒜乳酸饮料及制备方法	5,009.90							5,009.90
多营养浓缩山楂汁加工方法	5,009.90							5,009.90
西瓜汁发酵功能发酵饮料及其制备方法	5,009.90							5,009.90
苹果石榴混合发酵	5,009.90							5,009.90

酒加工技术								
健体型糖心苹果风味酵素及加工技术	5,009.91							5,009.91
合计	332,099.01							332,099.01

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置	其他	
富平中鲁	10,776,647.83					10,776,647.83
乳山中诚	7,500,000.00					7,500,000.00
中新果业	312,333.09					312,333.09
中鲁欧洲	62,129,219.81				8,184,265.79	53,944,954.02
合计	80,718,200.73				8,184,265.79	72,533,934.94

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
富平中鲁	3,098,900.00					3,098,900.00
乳山中诚	7,500,000.00					7,500,000.00
中鲁欧洲	6,344,314.07					6,344,314.07
合计	16,943,214.07					16,943,214.07

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

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

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产 改良支出	235,449.27		21,084.96		214,364.31
排污权使用费	279,652.80				279,652.80
合计	515,102.07		21,084.96		494,017.11

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	694,076.57	131,874.55	694,076.57	131,874.55
可抵扣亏损	414,314.26	78,719.71	6,999,003.27	1,329,810.62
已计提未支付的职工薪酬	975,617.89	185,367.40	1,497,488.17	284,522.76
合计	2,084,008.72	395,961.66	9,190,568.01	1,746,207.93

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	29,618,269.47	5,627,471.20	32,793,239.42	6,230,715.49
合计	29,618,269.47	5,627,471.20	32,793,239.42	6,230,715.49

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	126,047,995.22	126,152,892.04
可抵扣亏损	187,934,973.57	180,672,669.55
合计	313,982,968.79	306,825,561.59

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022			
2023	5,269,946.57	5,269,946.57	
2024	59,796,921.25	59,796,921.25	
2025	40,458,269.73	40,458,269.73	
2026	75,147,532.00	75,147,532.00	
2027	7,262,304.02		
合计	187,934,973.57	180,672,669.55	/

其他说明：

适用 不适用**31、其他非流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	539,724.00		539,724.00	3,311,724.00		3,311,724.00
合计	539,724.00		539,724.00	3,311,724.00		3,311,724.00

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	14,326,307.18	
信用借款	851,462,294.36	1,226,467,491.18
合计	865,788,601.54	1,226,467,491.18

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**33、交易性金融负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债				
其中：				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		858,400.00		858,400.00
其中：				
远期结售汇业务		858,400.00		858,400.00
合计		858,400.00		858,400.00

**34、衍生金融负债**适用 不适用**35、应付票据**适用 不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程物资及设备款	3,302,163.06	3,766,206.29
购货款	28,768,548.05	35,420,463.49
运费、仓储费、港杂费等	114,071,812.54	122,148,158.31
合计	146,142,523.65	161,334,828.09

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 15	1,040,972.40	尚未结算
单位 16	478,380.53	尚未结算
单位 17	184,000.00	对方未催收
单位 18	171,866.55	尚未结算
合计	1,875,219.48	/

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,412,149.12	961,824.81
合计	3,412,149.12	961,824.81

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,409,741.45	41,241,552.60	42,346,012.24	17,305,281.81
二、离职后福利-设定提存计划	172,484.25	5,211,487.72	5,155,334.32	228,637.65
三、辞退福利	430,000.00		46,212.00	383,788.00
合计	19,012,225.70	46,453,040.32	47,547,558.56	17,917,707.46

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,446,164.32	29,988,481.73	31,236,648.11	5,197,997.94
二、职工福利费	882,428.15	1,469,849.08	1,462,149.08	890,128.15
三、社会保险费	6,601.08	5,148,195.03	5,147,299.49	7,496.62
其中：医疗保险费	0.00	4,839,152.01	4,839,152.01	
工伤保险费	6,601.08	270,075.18	269,179.64	7,496.62
生育保险费		38,967.84	38,967.84	
四、住房公积金	35,700.27	2,602,305.16	2,214,151.31	423,854.12
五、工会经费和职工教育经费	10,919,129.68	963,325.95	1,200,443.57	10,682,012.06
六、其他短期薪酬	119,717.95	1,069,395.65	1,085,320.68	103,792.92
合计	18,409,741.45	41,241,552.60	42,346,012.24	17,305,281.81

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	155,140.18	5,015,920.24	4,962,112.31	208,948.11
2、失业保险费	17,344.07	195,567.48	193,222.01	19,689.54
3、企业年金缴费				
合计	172,484.25	5,211,487.72	5,155,334.32	228,637.65

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,730,644.52	1,149,504.21
企业所得税	422,852.58	1,250,956.45
个人所得税	33,566.49	560,505.06
城市维护建设税	606,796.53	60,697.14
土地使用税	462,696.24	709,095.28
房产税	346,193.56	503,661.20
教育费附件（含地方）	494,398.26	57,779.06
其他	94,014.60	797,906.57
合计	14,191,162.78	5,090,104.97

## 41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	4,386,615.00	4,386,615.00
其他应付款	13,862,285.94	12,418,557.04
合计	18,248,900.94	16,805,172.04

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
 股东股份被冻结

### 其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	28,214.99	164,098.88
押金及保证金	3,944,148.06	3,863,426.09
资金使用费	1,305,050.00	1,305,050.00
代收款	1,545,319.04	807,044.45
党组织工作经费	991,889.91	835,965.60
个人往来	230,864.19	711,803.68
中介服务费用	943,656.94	35,660.38
应付各项费用	2,042,637.06	1,970,966.98
水泥杆款		516,794.00
果汁分会自筹活动经费	448,157.19	448,157.19
土地出让金	437,384.08	437,384.08
住房建设基金	177,721.88	177,721.88
其他	1,767,242.60	1,144,483.83
合计	13,862,285.94	12,418,557.04

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 19	1,305,050.00	对方未催要
单位 20	448,157.19	对方未催要
单位 21	437,384.08	对方未催要
合计	2,190,591.27	/

其他说明：

适用  不适用

#### 42、持有待售负债

适用  不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	26,619,740.90	43,993,407.05
1 年内到期的长期应付款	15,744.70	
合计	26,635,485.60	43,993,407.05

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		125,037.22
合计		125,037.22

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,311,995.75	17,282,560.34
信用借款	18,802,417.90	13,646,214.23
合计	20,114,413.65	30,928,774.57

长期借款分类的说明：

长期借款利率区间为 2.10%-4.41%。

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

长期借款利率区间为 2.10%-4.41%。

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	26,078.17	63,894.11
专项应付款	600,000.00	600,000.00
合计	626,078.17	663,894.11

#### 长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	26,078.17	63,894.11
合计	26,078.17	63,894.11

其他说明：

无

#### 专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
农业产业化科技经费	600,000.00			600,000.00	政府补贴
合计	600,000.00			600,000.00	/

其他说明：

无

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

##### (1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	715,666.51	934,846.68
合计	715,666.51	934,846.68

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	934,846.68	1,041,895.80
二、计入当期损益的设定受益成本		274,715.94
三、计入其他综合收益的设定收益成本		435,311.00
四、其他变动	-219,180.17	-817,076.06
五、期末余额	715,666.51	934,846.68

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 50、预计负债

适用 不适用

## 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,583,694.05		13,666.68	2,570,027.37	
合计	2,583,694.05		13,666.68	2,570,027.37	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
乳山市农业局示范项目补助款	343,612.33					343,612.33	与资产相关
燃煤锅炉拆除补偿款	362,666.64			10,666.68		351,999.96	与资产相关
应急稳岗补贴款	957,172.49					957,172.49	与收益相关
工业企业污水治理技术改造项目	250,000.00					250,000.00	与资产相关
农机购置补贴	29,448.33					29,448.33	与资产相关
工业节水项目政	215,500.00			3,000.00		212,500.00	与资产相关

府补助款							
中小企业技术改造专项项目	425,294.26					425,294.26	与资产相关
合计	2,583,694.05			13,666.68		2,570,027.37	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	262,210,000.00						262,210,000.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	518,856,766.48			518,856,766.48
其他资本公积	7,646,690.64			7,646,690.64
合计	526,503,457.12			526,503,457.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-435,311.00							-435,311.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-435,311.00							-435,311.00
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								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-11,131,690.37	-10,725,383.36				-10,725,383.36		-21,857,073.73
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	-11,131,690.37	-10,725,383.36				-10,725,383.36		-21,857,073.73
其他综合收益合计	-11,567,001.37	-10,725,383.36				-10,725,383.36		-22,292,384.73

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-131,289,133.78	-111,816,968.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-131,289,133.78	-111,816,968.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,467,781.63	-19,472,165.23
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		
期末未分配利润	-120,821,352.15	-131,289,133.78

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	804,425,782.15	662,855,979.47	668,609,957.92	583,208,697.76
其他业务	4,776,432.79	3,218,213.81	1,982,290.87	5,996,285.57
合计	809,202,214.94	666,074,193.28	670,592,248.79	589,204,983.33

**(2). 合同产生的收入的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
其中：苹果清汁	631,798,419.79
梨汁	52,837,534.63
其他产品	119,789,827.73
合计	804,425,782.15

按经营地区分类	
其中：国内	79,873,744.81
国外	724,552,037.34
合计	804,425,782.15
按商品转让的时间分类	
其中：在某一时点确认	804,425,782.15
在某一时段确认	
合计	804,425,782.15
合计	804,425,782.15

合同产生的收入说明：  
无

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

本报告期末已签订合同、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 757,439,865.45 元，其中：  
744,451,494.28 元预计将于 2022 年度确认收入  
12,988,371.17 元预计将于 2023 年度确认收入

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,022,084.63	294,457.50
教育费附加	853,361.33	258,850.55
资源税	27,478.00	1,054.00
房产税	1,836,943.03	1,880,804.47
土地使用税	1,381,403.38	1,570,796.86
车船使用税	2,514.62	6,918.62
印花税	610,164.59	399,634.82
其他	168,912.19	117,951.12
合计	5,902,861.77	4,530,467.94

## 63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、人员费用	3,045,174.91	2,682,357.00
二、陆运费	34,267,943.49	7,762,611.29
三、仓储费	23,547,710.12	11,932,137.68
四、港杂费	10,799,179.69	2,495,555.57
五、折旧与摊销	1,602,325.88	1,594,150.42
六、商检费	286,888.13	31,747.54

七、手续费	728,197.79	802,697.16
八、财产保险费	529,800.96	609,642.79
九、装卸费	1,028,196.85	589,188.53
十、清关费	1,289,018.13	83,949.04
十一、物料消耗	289,836.57	331,041.32
十二、认证费	77,716.30	31,399.75
十三、包装费	495,519.10	157,035.17
十四、其他	818,095.62	606,709.43
合计	78,805,603.54	29,710,222.69

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、职工薪酬	19,410,359.71	22,991,851.35
二、固定资产折旧	2,428,755.54	2,568,461.20
三、无形资产摊销	1,450,668.04	1,357,872.41
四、税金	172,203.37	248,613.14
五、业务招待费	120,750.23	122,012.27
六、差旅费	232,741.19	215,325.45
七、中介机构费	2,142,601.02	1,880,142.27
八、汽车维持费	207,772.74	321,663.71
九、长期待摊费用摊销	6,754.68	6,754.68
十、水电费	500,936.45	427,364.70
十一、办公费	216,242.13	202,553.47
十二、董事会费	90,166.67	112,970.39
十三、物业费	576,175.33	815,659.42
十四、电话费	58,509.46	100,296.89
十五、会议费	425.31	64,678.62
十六、修理费	1,235,633.27	1,096,216.85
十七、停工损失	667,220.51	508,486.24
十八、劳动保护费	1,018,715.89	9,283.37
十九、其他	3,862,087.12	3,774,399.57
合计	34,398,718.66	36,824,606.00

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
新品饮料研发项目	1,610,312.54	1,783,613.33
天津农科食品生物科技有限公司出口型超级果蔬汁技术研发验收项目	1,304,235.54	
赫玛实验室合作项目		1,144,686.07
基于非靶向代谢组学的非浓缩还原苹果汁的标志物筛选鉴别及其应用		176,489.77
《非浓缩还原果蔬汁用原料》农业行业标准		55,153.06
合计	2,914,548.08	3,159,942.23

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,277,273.81	18,752,374.00
利息收入	-418,422.65	-16,798.99
汇兑损失（收益）	-30,554,240.59	1,186,651.04
其他支出	1,786,171.48	814,973.39
合计	-6,909,217.95	20,737,199.44

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	300,197.18	61,579.17
个税手续费返还	48,646.90	12,606.44
合计	348,844.08	74,185.61

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-158,064.07	-138,816.77
其他	-278,720.00	
合计	-436,784.07	-138,816.77

其他为远期结售汇业务产生的投资损失。

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债	-858,400.00	
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-858,400.00	

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-235,123.34	15,481,327.41
其他应收款坏账损失	-795,000.00	-4,333.57
预付账款	-1,317,397.95	
合计	-2,347,521.29	15,476,993.84

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,139,257.45	75,693.61
五、固定资产减值损失	-79,087.31	
十二、其他	-1,428,417.03	
合计	-2,646,761.79	75,693.61

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-3,698.40	
合计	-3,698.40	

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	995,907.73	5,150,460.18	995,907.73
其他	428,545.24	341,945.30	428,545.24
合计	1,424,452.97	5,492,405.48	1,424,452.97

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
“抗危机盾牌”补贴		4,473,101.98	与收益相关
中小企业技术改造专项资金		541,000.00	与收益相关
收到中关村科技园区丰台园管理委员会创新十二条兑现支持资金		101,000.00	与收益相关
薪酬补贴		35,358.20	与收益相关
收北京市商务局出口信用支持资金	983,240.00		与收益相关
昭通市昭阳区劳动就业局建档补贴	11,488.80		与收益相关
工作支持	1,178.93		与收益相关
合计	995,907.73	5,150,460.18	

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	189.00	12,526.25	189.00
其中：固定资产处置损失	189.00	12,526.25	189.00
罚没及滞纳金支出	1,258.53	1,451,249.31	1,258.53
其他	213,502.26	336,379.70	213,502.26
合计	214,949.79	1,800,155.26	214,949.79

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	237,772.24	143,830.35
递延所得税费用	-317,559.29	-3,833,662.25
合计	-79,787.05	-3,689,831.90

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	23,280,689.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,820,172.32
子公司适用不同税率的影响	684,664.07
调整以前期间所得税的影响	45,562.59
非应税收入的影响	-336,187.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,885.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,043,252.46
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-7,358,136.18
所得税费用	-79,787.05

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 57

## 78、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来款	1,603,914.04	1,412,383.94
利息收入	416,243.43	655,132.50
政府补助	1,260,519.48	677,385.24
其他	1,873,854.09	916,455.93
合计	5,154,531.04	3,661,357.61

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
陆运费	35,790,820.06	24,635,024.20
单位往来款	16,977,170.70	4,073,003.81
仓储费	16,984,101.86	13,275,489.84
其他付现营销及管理费用	9,244,460.82	7,817,924.93
港杂费	8,653,218.19	2,872,074.95
手续费	621,438.22	821,819.65
中介机构费	1,291,623.48	627,053.82

清关费	1,289,702.77	143,828.10
装卸费	1,179,427.67	477,078.56
其他	13,713,670.50	12,836,856.01
合计	105,745,634.27	67,580,153.87

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资手续费	1,117,228.88	101,395.47
融资租入固定资产所支付的租赁费	22,716.53	351,180.68
合计	1,139,945.41	452,576.15

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	23,360,476.32	9,294,965.57
加：资产减值准备	2,646,761.79	-75,693.61
信用减值损失	2,347,521.29	-15,476,993.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,813,588.73	29,023,207.13
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,461,736.12	1,391,541.46
长期待摊费用摊销	21,084.96	21,084.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	3,887.40	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		12,526.25

公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	858,400.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	22,277,273.81	18,752,374.00
投资损失(收益以“-”号填列)	436,784.07	138,816.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	365,341,431.98	475,079,784.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	36,244,280.73	-47,630,754.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,213,416.96	4,961,839.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	476,599,810.24	475,492,698.22
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	157,161,234.60	59,020,347.35
减: 现金的期初余额	111,753,960.85	190,606,650.37
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	45,407,273.75	-131,586,303.02

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	157,161,234.60	111,753,960.85
其中: 库存现金	158,452.28	182,128.82
可随时用于支付的银行存款	157,002,782.32	111,571,832.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	157,161,234.60	111,753,960.85

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
-----------------------------	--	--

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,809,242.18	海关保证金
存货	8,967,600.00	抵押借款
固定资产	9,824,902.56	抵押借款
合计	35,601,744.74	/

**82、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			119,219,261.10
其中：美元	16,911,962.79	6.6850	113,056,471.25
欧元	8,803.75	7.0643	62,192.33
日元	80.00	0.0495	3.96
波兰兹罗提	2,482,484.74	1.4946	3,710,321.69
新加坡元	496,799.84	4.8027	2,385,980.59
澳元	596.80	4.6435	2,771.24
泰铢	7,950.00	0.1912	1,520.04
应收账款			357,637,108.60
其中：美元	51,998,958.25	6.6850	347,613,035.93
波兰兹罗提	6,706,859.81	1.4946	10,024,072.67
长期借款			20,114,413.65
其中：欧元	425,953.18	7.0643	3,009,061.07
波兰兹罗提	11,444,769.56	1.4946	17,105,352.58
其他流动资产			963,979.81
其中：美元	144,200.42	6.6850	963,979.81
短期借款			38,711,861.21
其中：波兰兹罗提	25,901,151.62	1.4946	38,711,861.21
应付账款			61,430,333.31
其中：美元	6,488,782.37	6.6850	43,377,510.14
波兰兹罗提	12,078,698.76	1.4946	18,052,823.17

合同负债			312,098.72
其中：美元	46,686.42	6.6850	312,098.72
其他应付款			3,881,009.27
其中：美元	211,357.01	6.6850	1,412,921.61
波兰兹罗提	1,130,196.30	1.4946	1,689,191.39
新加坡元	162,178.83	4.8027	778,896.27
预付款项			902,365.00
其中：波兰兹罗提	603,750.17	1.4946	902,365.00
一年内到期的非流动负债			26,635,485.60
其中：欧元	3,768,206.46	7.0643	26,619,740.90
波兰兹罗提	10,534.39	1.4946	15,744.70
其他应收款			8,100,916.84
其中：美元	370,602.51	6.6850	2,477,477.78
波兰兹罗提	3,762,504.39	1.4946	5,623,439.06
长期应付款			26,078.17
其中：波兰兹罗提	17,448.26	1.4946	26,078.17

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

√适用 □不适用

中鲁美洲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，因此中鲁美洲选择美元为记账本位币。

中鲁欧洲的注册地址在 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，因此中鲁欧洲选择兹罗提为记账本位币。

### 83、套期

□适用 √不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关			
节水项目政府补助款	240,000.00	递延收益、其他收益	3,000.00
燃煤锅炉拆除补偿款	400,000.00	递延收益、其他收益	10,666.68
与收益相关			
2020 年度经济奖励资金	42,000.00	其他收益	42,000.00
威海市科技创新券补助	80,000.00	其他收益	80,000.00
工作支持	1,178.93	营业外收入	1,178.93
稳岗补贴款	144,530.50	其他收益	144,530.50
昭通市昭阳区劳动就业局建档补贴	11,488.80	营业外收入	11,488.80

经济奖励资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
北京市商务局出口信用支持资金	983,240.00	营业外收入	983,240.00
代扣代缴个税手续费返还	48,646.90	其他收益	48,646.90
合计	1,971,085.13		1,344,751.81

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

## 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

### 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东鲁菱	山东乳山	山东乳山	果汁生产与销售	70.00		投资设立
山东农牧	山东乳山	山东乳山	饲料生产与销售	40.00		投资设立
青岛中鲁	山东青岛	山东青岛	果汁销售、仓储等	95.00	5.00	投资设立
河北中鲁	河北辛集	河北辛集	果汁生产与销售	73.00	27.00	投资设立
辽宁中鲁	辽宁盖州	辽宁盖州	果汁生产与销售	100.00		投资设立
山西中鲁	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	山西万荣	山西万荣	果汁生产与销售	65.00		投资设立
云南中鲁	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	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
临猗中鲁	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	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	美国加州	美国加州	果汁销售	100.00		投资设立
中新果业	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	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	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
中鲁有限	北京	北京	果汁销售	100.00		投资设立
中鲁欧洲	波兰	波兰	果汁生产与销售	100.00		非同一控制下企业合并
AP 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
APB 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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

- (1) 公司拥有山东农牧 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) 子公司山西中鲁持有青岛中鲁剩余 5%股权，由本公司代为行使表决权。
- (3) 子公司乳山中诚持有河北中鲁 27%股权，由本公司代为行使表决权。
- (4) 子公司中新果业持有临猗中鲁 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) 子公司山西中鲁持有富平中鲁剩余 5%股权，由本公司代为行使表决权。

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东鲁菱	30.00%	1,529,514.08	3,412,177.62	49,742,617.60
山东农牧	60.00%	157,441.97		-8,766,282.64
万荣中鲁	35.00%	4,540,559.36	5,387,857.32	13,780,991.25
临猗中鲁	23.44%	-519,582.38		-227,460.29
中新果业	46.89%	7,184,761.66		74,970,307.80

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东鲁菱	9,008.34	9,125.75	18,134.09	1,327.71	3.20	1,330.91	11,891.76	9,401.88	21,293.64	3,996.09	24.00	4,020.09
山东农牧	2,191.02	235.46	2,426.48	3,887.52		3,887.52	2,129.03	247.24	2,376.27	3,863.55		3,863.55
万荣中鲁	3,914.02	2,243.97	6,157.98	2,424.02	3.00	2,427.02	9,040.06	2,352.54	11,392.60	7,202.71	3.00	7,205.71
临猗中鲁	2,364.41	2,632.44	4,996.85	2,202.79	6.91	2,209.70	8,526.73	2,787.56	11,314.29	9,071.14	6.91	9,078.05
中新果业	12,803.04	10,840.70	23,643.74	6,464.99	25.23	6,490.22	15,879.56	10,839.49	26,719.05	10,813.55	25.53	10,839.08

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东鲁菱	5,408.15	667.03	667.03	992.79	4,895.95	-104.37	-104.37	26.42
山东农牧	93.53	26.24	26.24	38.99	2.16	-16.99	-16.99	-0.03
万荣中鲁	4,208.51	1,083.47	1,083.47	542.20	3,841.23	256.09	256.09	60.78
临猗中鲁	3,635.42	550.92	550.92	-129.91	2,617.68	43.47	43.47	-2,733.74
中新果业	6,131.64	1,274.56	1,274.56	1,961.41	5,022.41	-22.62	-22.62	-1,765.24

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 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交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	2,966,096.07	3,124,160.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-158,064.07	-23,788.55
--其他综合收益		
--综合收益总额	-158,064.07	-23,788.55

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

## 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	2022年6月30日	2021年12月31日
货币资金-美元	113,056,471.25	72,391,893.32
货币资金-欧元	62,192.33	1,085,407.65
货币资金-日元	3.96	4,433.20
货币资金-兹罗提	3,710,321.69	626,096.80
货币资金-新加坡元	2,385,980.59	2,814,277.49

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金-澳元	2,771.24	2,758.41
货币资金-泰铢	1,520.04	1,520.04
应收账款-美元	347,613,035.93	387,478,991.50
应收账款-兹罗提	10,024,072.67	3,400,208.97
应收账款-欧元	0.00	16,746,277.65
预付款项-兹罗提	902,365.00	114,403.37
其他应收款-美元	2,477,477.78	1,625,009.40
其他应收款-兹罗提	5,623,439.06	3,105,319.34
其他应收款-欧元		15,959.80
其他应收款-新加坡元		34,440.67
其他流动资产-美元	963,979.81	916,691.77
短期借款-美元	0.00	1,436,497.24
短期借款-兹罗提	38,711,861.21	41,735,203.33
应付账款-美元	43,377,510.14	85,645,580.34
应付账款-兹罗提	18,052,823.17	20,688,947.81
应付账款-欧元		
合同负债-美元	312,098.72	301.43
应付利息-欧元		
其他应付款-美元	1,412,921.61	1,488.40
其他应付款-兹罗提	1,689,191.39	110,084.83
其他应付款-新加坡元	778,896.27	
一年内到期的非流动负债-欧元	26,619,740.90	27,099,967.65
一年内到期的非流动负债-兹罗提	15,744.70	16,829,285.80
长期借款-欧元	3,009,061.07	13,646,214.23
长期借款-兹罗提	17,105,352.58	17,282,560.34
长期应付款-兹罗提	26,078.17	63,894.11

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2022年6月30日，本公司长期借款为20,114,413.65元（2021年12月31日：30,928,774.57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2022年6月30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：166,630,297.33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：

2022年6月30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	173,970,476.78	-	-	-	173,970,476.78
应收账款	400,029,846.80	19,457,036.17	897,139.08	17,567,608.99	437,951,631.04

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
其它应收款	28,742,485.36	4,333.57		9,345,230.38	38,092,049.31
金融负债					-
短期借款	865,788,601.54				865,788,601.54
应付账款	144,566,637.20	76,759.81	130,232.69	1,368,893.95	146,142,523.65
其它应付款	11,484,960.97	39,867.97	24,128.24	2,313,328.76	13,862,285.94
一年内到期的非流动负债	26,635,485.60				26,635,485.60
长期借款		7,230,859.09	8,994,070.72	3,889,483.84	20,114,413.65
长期应付款				626,078.17	626,078.17

## 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	2022 年上半年	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元升值	2%	-8,386,410.66	-8,386,410.66
人民币对欧元升值	2%	591,332.19	591,332.19
人民币对日元升值	2%	-0.08	-0.08
人民币对兹罗提升值	2%	1,124,864.36	1,124,864.36
人民币对新加坡元升值	2%	-69,358.58	-69,358.58
人民币对澳大利亚元升值	2%	-55.42	-55.42
人民币对泰铢升值	2%	-30.40	-30.40
人民币对美元贬值	2%	8,386,410.66	8,386,410.66
人民币对欧元贬值	2%	-591,332.19	-591,332.19
人民币对日元贬值	2%	0.08	0.08
人民币对兹罗提贬值	2%	-1,124,864.36	-1,124,864.36
人民币对新加坡元贬值	2%	69,358.58	69,358.58

项目	汇率变动	2022 年上半年	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
人民币对澳大利亚元贬值	2%	55.42	55.42
人民币对泰铢贬值	2%	30.40	30.40

(续)

项目	汇率变动	上期	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元升值	2%	-5,657,410.10	-5,657,410.10
人民币对欧元升值	2%	995,232.89	995,232.89
人民币对日元升值	2%	-93.48	-93.48
人民币对兹罗提升值	2%	1,175,911.66	1,175,911.66
人民币对新加坡元升值	2%	-67,054.86	-67,054.86
人民币对澳大利亚元升值	2%	-57.92	-57.92
人民币对泰铢升值	2%	-32.04	-32.04
人民币对美元贬值	2%	5,657,410.10	5,657,410.10
人民币对欧元贬值	2%	-995,232.89	-995,232.89
人民币对日元贬值	2%	93.48	93.48
人民币对兹罗提贬值	2%	-1,175,911.66	-1,175,911.66
人民币对新加坡元贬值	2%	67,054.86	67,054.86
人民币对澳大利亚元贬值	2%	57.92	57.92
人民币对泰铢贬值	2%	32.04	32.04

## (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：

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。

## 十一、 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。

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>		77,495.01		77,495.01
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资		77,495.01		77,495.01
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				

2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		77,495.01		77,495.01
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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

其他说明：

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见九.1.（1）企业集团的构成相关内容

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
国投财务有限公司	母公司的控股子公司
国投健康产业投资有限公司	母公司的全资子公司
国投智能科技有限公司	母公司的全资子公司
山东力合中鲁果蔬加工有限公司	参股股东

其他说明

无

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国投智能科技有限公司	接受劳务	20,030.00	106,900.00

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

**(5). 关联方资金拆借**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国投财务有限公司	100,000,000.00	2021-9-14	2022-9-14	贷款利率 3.85%
国投财务有限公司	100,000,000.00	2021-10-12	2022-10-12	贷款利率 3.85%
国投财务有限公司	100,000,000.00	2021-10-25	2022-10-25	贷款利率 3.85%

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,266,679.17	1,155,372.78

## (8). 其他关联交易

√适用 □不适用

关联方	关联交易内容	本期发生额（元）	上期发生额（元）
国投财务有限公司	利息收入	282,214.55	172,013.20
国投财务有限公司	利息支出	7,133,194.44	7,441,111.12
国投健康产业投资有限公司	利息支出		314,166.67

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山东力合中鲁果蔬加工有限公司	250,000.00			

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东力合中鲁果蔬加工有限公司		42,942.60

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、 其他

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

#### 2、 或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

临猗国投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。

##### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

适用 不适用

#### 3、 其他

适用 不适用

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

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。本报告期内公司不存在为在职员工支付企业年金事项。

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

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。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
未逾期	480,244,872.76
逾期 1 年以内	53,720,035.25
1 年以内小计	533,964,908.01
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	8,732,004.41
合计	542,696,912.42

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	365,687,144.05	67.38			365,687,144.05	293,470,824.96	52.38			293,470,824.96
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	365,687,144.05	67.38			365,687,144.05	293,470,824.96	52.38			293,470,824.96
按组合计提坏账准备	177,009,768.37	32.62	19,476,011.45	11.00	157,533,756.92	266,811,142.77	47.62	19,476,011.45	7.30	247,335,131.32
其中：										
账龄组合	177,009,768.37	32.62	19,476,011.45	11.00	157,533,756.92	266,811,142.77	47.62	19,476,011.45	7.30	247,335,131.32
合计	542,696,912.42	/	19,476,011.45	/	523,220,900.97	560,281,967.73	/	19,476,011.45	/	540,805,956.28

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中鲁美洲	365,687,144.05			
合计	365,687,144.05			/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目:账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	114,557,728.71		
逾期1年以内(含1年)	53,720,035.25	10,744,007.04	20.00
逾期3年以上	8,732,004.41	8,732,004.41	100.00
合计	177,009,768.37	19,476,011.45	/

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	19,476,011.45					19,476,011.45
单项计提						
合计	19,476,011.45					19,476,011.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	年末余额（元）	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（元）
中鲁美洲	365,687,144.05	未逾期	67.38	
单位 4	42,065,545.16	未逾期/逾期 1 年以内	7.75	1,212,655.98
单位 19	16,520,926.09	未逾期	3.04	
单位 20	15,336,130.34	未逾期/逾期 1 年以内	2.83	2,220,212.01
单位 21	13,433,673.62	未逾期/逾期 3 年以上	2.48	2,562,425.52
合计	453,043,419.26		83.48	5,995,293.51

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	223,865,275.79	360,709,679.65
合计	223,865,275.79	360,709,679.65

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
未逾期	221,261,207.66
逾期 1 年以内	
1 年以内小计	221,261,207.66
1 至 2 年	6,106.46
2 至 3 年	
3 年以上	4,637,174.21
合计	225,904,488.33

**(2). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收保证金及备用金	276,976.18	266,876.18
应收关联方款项	221,289,214.74	361,389,670.63
应收押金	286,304.98	326,104.98
其他	6,656,060.56	3,370,308.53
合计	228,508,556.46	365,352,960.32

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预期信用损失(未发生信	整个存续期预期信用损失(已发生信	

	期信用损失	用减值)	用减值)	
2022年1月1日余额		4,643,280.67		4,643,280.67
2022年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额		4,643,280.67		4,643,280.67

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	6,106.46					6,106.46
账龄组合	4,637,174.21					4,637,174.21
合计	4,643,280.67					4,643,280.67

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
乳山中诚	关联方往来	118,627,252.99	未逾期	51.91	
徐州中新	关联方往来	48,202,832.89	未逾期	21.09	
山东农牧	关联方往来	33,991,416.81	未逾期	14.88	

云南中鲁	关联方往来	8,495,262.85	未逾期	3.72	
临猗中鲁	关联方往来	6,228,797.32	未逾期	2.73	
合计	/	215,545,562.86	/	94.33	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	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	2,966,096.07		2,966,096.07	3,124,160.14		3,124,160.14
合计	597,310,093.91	30,497,208.69	566,812,885.22	597,468,157.98	30,497,208.69	566,970,949.29

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东鲁菱	63,579,114.94			63,579,114.94		
乳山中诚	25,445,368.21			25,445,368.21		
万荣中鲁	6,500,000.00			6,500,000.00		
山西中鲁	50,150,000.00			50,150,000.00		
青岛中鲁	9,500,000.00			9,500,000.00		
临猗中鲁	25,000,000.00			25,000,000.00		
富平中鲁	19,000,000.00			19,000,000.00		
中鲁美洲	4,010,862.00			4,010,862.00		
河北中鲁	37,670,000.00			37,670,000.00		
辽宁中鲁	15,000,000.00			15,000,000.00		
云南中鲁	48,925,100.00			48,925,100.00		
山东农牧	2,000,000.00			2,000,000.00		
中鲁有限	67,193,683.08			67,193,683.08		
中新果业	77,497,208.69			77,497,208.69		30,497,208.69
中鲁欧洲	142,872,660.92			142,872,660.92		
合计	594,343,997.84			594,343,997.84		30,497,208.69

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
山东力合中鲁果蔬加工有限公司	3,124,160.14			-158,064.07						2,966,096.07	
小计	3,124,160.14			-158,064.07						2,966,096.07	
合计	3,124,160.14			-158,064.07						2,966,096.07	

其他说明：

□适用 √不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	515,151,579.35	455,092,830.79	452,366,717.54	433,471,399.13
其他业务	146,217.97	120,788.79	147,515.00	149,832.32
合计	515,297,797.32	455,213,619.58	452,514,232.54	433,621,231.45

##### (2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
其中：苹果清汁	398,373,065.14
梨汁	30,724,926.84
其他产品	86,053,587.37
合计	515,151,579.35
按经营地区分类	
其中：国内	66,642,420.28
国外	448,509,159.07
合计	515,151,579.35
按商品转让的时间分类	
其中：在某一时点确认	515,151,579.35
在某一时段确认	
合计	515,151,579.35
合计	515,151,579.35

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

##### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、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 414,221,020.37 元，其中：

401,232,649.20 元预计将于 2022 年度确认收入

12,988,371.17 元预计将于 2023 年度确认收入

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	17,967,768.51	
权益法核算的长期股权投资收益	-158,064.07	-138,816.77
其他	-278,720.00	
合计	17,530,984.44	-138,816.77

其他说明：

其他为开展远期结售汇业务产生的投资损失。

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,887.40	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,344,751.81	主要为收到北京市商务局出口信用保险补贴款
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、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,137,120.00	主要为开展远期结售汇业务产生的投资损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	213,784.45	
减：所得税影响额	52,755.03	
少数股东权益影响额（税后）	46,882.14	
合计	317,891.69	

□适用 √不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.49	0.0399	0.0399
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.44	0.0387	0.0387

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：杜仁堂

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用