

国投中鲁果汁股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2014]10607号

---

**目 录**

审计报告	1
2014年1-5月财务报表	3
2014年1-5月财务报表附注	15

国投中鲁果汁股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的国投中鲁果汁股份有限公司（以下简称“国投中鲁公司”）财务报表，包括2014年5月31日的资产负债表及合并资产负债表，2014年1-5月的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

### **一、管理层对财务报表的责任**

编制和公允列报财务报表是国投中鲁公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### **二、注册会计师的责任**

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、审计意见**

我们认为，国投中鲁公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国投中鲁公司2014年5月31日的财务状况及合并财务状况以及2014年1-5月的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]

中国·北京  
二〇一四年九月五日

中国注册会计师：

---

中国注册会计师：

---

## 合并资产负债表

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

金额单位：元

项 目	2014年5月31日	2013年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	288,063,581.02	161,173,182.44	六、1
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	284,234,524.04	262,491,449.80	六、3
预付款项	1,900,875.12	7,698,643.89	六、5
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	220,518.23	50,359.23	六、2
应收股利			
其他应收款	12,813,204.72	11,918,513.24	六、4
买入返售金融资产			
存货	840,904,540.15	1,063,229,923.61	六、6
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>1,428,137,243.28</b>	<b>1,506,562,072.21</b>	
非流动资产			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	565,710,270.41	581,503,750.76	六、7
在建工程	43,704,215.29	60,999,844.96	六、8
工程物资			
固定资产清理			
生物性生物资产			
油气资产			
无形资产	118,741,556.21	91,966,617.09	六、9
开发支出			
商誉	18,588,980.92	18,588,980.92	六、10
长期待摊费用	3,391,561.04	3,715,035.94	六、11
递延所得税资产			六、12
其他非流动资产	2,573,779.14		六、13
<b>非流动资产合计</b>	<b>752,710,363.01</b>	<b>756,774,229.67</b>	
<b>资产总计</b>	<b>2,180,847,606.29</b>	<b>2,263,336,301.88</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

金额单位：元

项 目	2014年5月31日	2013年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	1,059,366,870.11	1,145,774,722.22	六、16
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	31,247,419.57	52,899,607.48	六、17
预收款项	437,107.46	1,130,431.67	六、18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	23,256,883.33	23,030,276.51	六、19
应交税费	-17,359,377.56	-65,377,240.55	六、20
应付利息	10,232,499.99	1,993,611.11	六、21
应付股利	4,386,615.00	4,386,615.00	六、22
其他应付款	37,978,273.84	36,481,474.96	六、23
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	1,149,546,291.74	1,200,319,498.40	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	700,000.00	700,000.00	六、24
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	279,658.12		六、25
<b>非流动负债合计</b>	979,658.12	700,000.00	
<b>负 债 合 计</b>	1,150,525,949.86	1,201,019,498.40	
所有者权益			
股本	262,210,000.00	262,210,000.00	六、26
资本公积	526,818,250.28	526,818,250.28	六、27
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	36,518,460.19	36,518,460.19	六、28
一般风险准备			
未分配利润	36,782,787.40	69,200,742.91	六、29
外币报表折算差额	583,576.20	394,467.12	
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	862,913,074.07	895,141,920.50	
少数股东权益	167,408,582.36	167,174,882.98	
<b>所有者权益合计</b>	1,030,321,656.43	1,062,316,803.48	
<b>负债及所有者权益合计</b>	2,180,847,606.29	2,263,336,301.88	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

金额单位：元

项 目	2014年1-5月	2013年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	362,763,265.50	1,245,298,665.55	
其中：营业收入	362,763,265.50	1,245,298,665.55	六、30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	395,085,635.98	1,352,905,605.06	
其中：营业成本	299,559,186.08	1,117,192,987.72	六、30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	3,512,530.92	4,805,565.76	六、31
销售费用	40,357,440.19	104,156,666.58	六、32
管理费用	22,869,347.89	62,236,189.13	六、33
财务费用	20,216,332.25	66,505,421.08	六、34
资产减值损失	8,570,798.65	-1,991,225.21	六、35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-32,322,370.48	-107,606,939.51	
加：营业外收入	766,295.65	11,628,768.56	六、36
减：营业外支出	221,762.81	301,087.67	六、37
其中：非流动资产处置损失	6,083.61	2,631.92	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-31,777,837.64	-96,279,258.62	
减：所得税费用	406,418.49	3,141,705.56	六、38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-32,184,256.13	-99,420,964.18	
归属于母公司所有者的净利润	-32,417,955.51	-93,667,876.44	
少数股东损益	233,699.38	-5,753,087.74	
<b>六、每股收益</b>			
（一）基本每股收益	-0.1236	-0.3572	六、39
（二）稀释每股收益	-0.1236	-0.3572	六、39
<b>七、其他综合收益</b>	189,109.08	-209,759.04	六、40
<b>八、综合收益总额</b>	-31,995,147.05	-99,630,723.22	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-32,228,846.43	-93,877,635.48	
归属于少数股东的综合收益总额	233,699.38	-5,753,087.74	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

金额单位：元

项 目	2014年1-5月	2013年度	附注编号
<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	346,337,401.68	1,339,921,372.47	
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	46,827,765.73	166,291,778.78	
收到其他与经营活动有关的现金	5,954,458.26	31,699,166.81	六、41
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>399,119,625.67</b>	<b>1,537,912,318.06</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	54,253,153.37	1,020,280,911.01	
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	25,844,961.73	97,166,327.65	
支付的各项税费	20,301,566.23	44,284,459.54	
支付其他与经营活动有关的现金	53,123,729.49	146,932,667.81	六、41
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>153,523,410.82</b>	<b>1,308,664,366.01</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>245,596,214.85</b>	<b>229,247,952.05</b>	六、42
<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	1,500.00	452,500.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,500.00</b>	<b>452,500.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,836,073.87	131,196,994.42	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>25,836,073.87</b>	<b>131,196,994.42</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-25,834,573.87</b>	<b>-130,744,494.42</b>	
<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	411,021,768.91	1,324,413,628.29	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>411,021,768.91</b>	<b>1,324,413,628.29</b>	
偿还债务支付的现金	500,000,000.00	1,431,113,804.76	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,173,330.96	77,308,935.64	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,883,996.85	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,380,000.00	2,430,000.00	六、41
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>515,553,330.96</b>	<b>1,510,852,740.40</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-104,531,562.05</b>	<b>-186,439,112.11</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>1,660,319.65</b>	<b>-9,020,326.77</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>116,890,398.58</b>	<b>-96,955,981.25</b>	六、42
加：期初现金及现金等价物的余额	156,173,182.44	253,129,163.69	六、42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>273,063,581.02</b>	<b>156,173,182.44</b>	六、42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

金额单位：元

项 目	2014年1-5月									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	262,210,000.00	526,818,250.28	-	-	36,518,460.19	-	69,200,742.91	394,467.12	167,174,882.98	1,062,316,803.48
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
二、本年初余额	262,210,000.00	526,818,250.28	-	-	36,518,460.19	-	69,200,742.91	394,467.12	167,174,882.98	1,062,316,803.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-32,417,955.51	189,109.08	233,699.38	-31,995,147.05
（一）净利润							-32,417,955.51		233,699.38	-32,184,256.13
（二）其他综合收益								189,109.08		189,109.08
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-32,417,955.51	189,109.08	233,699.38	-31,995,147.05
（三）股东投入和减少资本	-	-	-		-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本										-
2.股份支付计入股东权益的金额										-
3.其他			-							-
（四）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										-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）										-
2.盈余公积转增资本（或股本）										-
3.盈余公积弥补亏损										-
4.其他										-
（六）专项储备提取和使用										-
1.本年提取										-
2.本年使用										-
（七）其他										-
四、本年年末余额	262,210,000.00	526,818,250.28	-	-	36,518,460.19	-	36,782,787.40	583,576.20	167,408,582.36	1,030,321,656.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表(续)

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

金额单位：元

项目	2013年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	262,210,000.00	526,818,250.28			36,518,460.19		176,052,671.26	604,226.16	177,811,967.57	1,180,015,575.46
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
二、本年初余额	262,210,000.00	526,818,250.28	-	-	36,518,460.19	-	176,052,671.26	604,226.16	177,811,967.57	1,180,015,575.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-106,851,928.35	-209,759.04	-10,637,084.59	-117,698,771.98
（一）净利润							-93,667,876.44		-5,753,087.74	-99,420,964.18
（二）其他综合收益								-209,759.04		-209,759.04
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-93,667,876.44	-209,759.04	-5,753,087.74	-99,630,723.22
（三）股东投入和减少资本	-	-	-		-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本										-
2.股份支付计入股东权益的金额										-
3.其他										-
（四）利润分配	-	-	-		-	-	-13,184,051.91	-	-4,883,996.85	-18,068,048.76
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							-13,110,500.00		-4,883,996.85	-17,994,496.85
4.其他							-73,551.91			-73,551.91
（五）所有者权益内部结转	-	-	-		-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）										-
2.盈余公积转增资本（或股本）										-
3.盈余公积弥补亏损										-
4.其他										-
（六）专项储备提取和使用										-
1.本年提取										-
2.本年使用										-
（七）其他										-
四、本年年末余额	262,210,000.00	526,818,250.28	-	-	36,518,460.19	-	69,200,742.91	394,467.12	167,174,882.98	1,062,316,803.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

金额单位：元

项 目	2014年5月31日	2013年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	256,812,405.84	146,215,341.36	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	311,059,614.22	236,375,109.78	十五、1
预付款项	80,000.00	205,700.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	525,518.23	50,359.23	
应收股利			
其他应收款	694,420,062.65	828,101,738.26	十五、2
买入返售金融资产			
存货	135,935,142.91	140,023,115.21	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	30,000,000.00	30,000,000.00	
<b>流动资产合计</b>	<b>1,428,832,743.85</b>	<b>1,380,971,363.84</b>	
非流动资产			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	407,538,672.78	407,538,672.78	十五、3
投资性房地产			
固定资产	32,886,683.16	28,327,329.35	
在建工程	10,635,949.75	24,182,157.57	
工程物资			
固定资产清理			
生物性生物资产			
油气资产			
无形资产	18,461,346.52	1,917,765.37	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	284,501.56	310,365.31	
递延所得税资产			
其他非流动资产	439,406.95		
<b>非流动资产合计</b>	<b>470,246,560.72</b>	<b>462,276,290.38</b>	
<b>资产总计</b>	<b>1,899,079,304.57</b>	<b>1,843,247,654.22</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

金额单位：元

项 目	2014年5月31日	2013年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	863,189,062.41	1,050,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	300,000,000.00	100,000,000.00	
应付账款	18,557,558.30	1,483,522.86	
预收款项	318,027.93	317,115.90	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	7,435,505.28	7,507,275.68	
应交税费	-11,610,739.80	-16,854,202.47	
应付利息	10,232,499.99	1,993,611.11	
应付股利	4,386,615.00	4,386,615.00	
其他应付款	38,245,224.07	9,916,008.55	
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	1,230,753,753.18	1,158,749,946.63	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	700,000.00	700,000.00	
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	700,000.00	700,000.00	
<b>负 债 合 计</b>	1,231,453,753.18	1,159,449,946.63	
所有者权益			
股本	262,210,000.00	262,210,000.00	
资本公积	519,419,315.25	519,419,315.25	
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	36,518,460.19	36,518,460.19	
一般风险准备			
未分配利润	-150,522,224.05	-134,350,067.85	
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	667,625,551.39	683,797,707.59	
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	667,625,551.39	683,797,707.59	
<b>负债及所有者权益合计</b>	1,899,079,304.57	1,843,247,654.22	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

金额单位：元

项 目	2014年1-5月	2013年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	249,381,876.52	838,982,889.46	
其中：营业收入	249,381,876.52	838,982,889.46	十五、4
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	266,672,280.23	928,330,815.59	
其中：营业成本	247,706,336.01	853,865,961.65	十五、4
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	656,352.12	1,539,261.44	
销售费用	2,293,514.99	9,011,745.25	
管理费用	7,922,354.86	18,932,719.32	
财务费用	7,964,072.90	41,670,399.39	
资产减值损失	129,649.35	3,310,728.54	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	755,000.00	19,105,153.03	十五、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-16,535,403.71	-70,242,773.10	
加：营业外收入	436,869.00	5,569,203.35	
减：营业外支出	73,621.49		
其中：非流动资产处置损失	6,083.61		
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-16,172,156.20	-64,673,569.75	
减：所得税费用		201,065.22	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-16,172,156.20	-64,874,634.97	
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>	-16,172,156.20	-64,874,634.97	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

金额单位：元

项 目	2014年1-5月	2013年度	附注编号
<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	175,868,476.32	853,227,830.67	
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	40,983,005.24	135,510,824.35	
收到其他与经营活动有关的现金	151,540,651.53	327,239,550.64	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>368,392,133.09</b>	<b>1,315,978,205.66</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	39,654,541.60	844,311,167.11	
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	4,661,322.23	13,869,639.96	
支付的各项税费	1,774,073.41	2,020,530.49	
支付其他与经营活动有关的现金	14,769,904.91	235,815,334.16	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>60,859,842.15</b>	<b>1,096,016,671.72</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>307,532,290.94</b>	<b>219,961,533.94</b>	十五、6
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	450,000.00	3,039,266.67	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,500.00	60,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>451,500.00</b>	<b>53,099,266.67</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,732,668.79	25,737,097.91	
投资支付的现金		30,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>5,732,668.79</b>	<b>55,737,097.91</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-5,281,168.79</b>	<b>-2,637,831.24</b>	
<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	313,189,062.41	1,229,757,794.95	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>313,189,062.41</b>	<b>1,229,757,794.95</b>	
偿还债务支付的现金	500,000,000.00	1,431,113,804.76	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,363,166.67	65,480,328.12	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	1,380,000.00	2,430,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>515,743,166.67</b>	<b>1,499,024,132.88</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-202,554,104.26</b>	<b>-269,266,337.93</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>900,046.59</b>	<b>-6,608,312.73</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>100,597,064.48</b>	<b>-58,550,947.96</b>	十五、6
加：期初现金及现金等价物的余额	141,215,341.36	199,766,289.32	十五、6
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>241,812,405.84</b>	<b>141,215,341.36</b>	十五、6

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

金额单位：元

项 目	2014年1-5月								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	262,210,000.00	519,419,315.25			36,518,460.19		-134,350,067.85	-	683,797,707.59
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年年初余额	262,210,000.00	519,419,315.25	-	-	36,518,460.19	-	-134,350,067.85	-	683,797,707.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-16,172,156.20	-	-16,172,156.20
（一）净利润							-16,172,156.20		-16,172,156.20
（二）其他综合收益									-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-		-16,172,156.20	-	-16,172,156.20
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（四）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									-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）									-
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（六）专项储备提取和使用									-
1. 本年提取									-
2. 本年使用									-
（七）其他									-
四、本年年末余额	262,210,000.00	519,419,315.25	-	-	36,518,460.19	-	-150,522,224.05	-	667,625,551.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表(续)

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

金额单位：元

项 目	2013年度								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	262,210,000.00	519,419,315.25			36,518,460.19		-56,364,932.88		761,782,842.56
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年年初余额	262,210,000.00	519,419,315.25	-	-	36,518,460.19	-	-56,364,932.88	-	761,782,842.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-77,985,134.97	-	-77,985,134.97
（一）净利润							-64,874,634.97		-64,874,634.97
（二）其他综合收益									-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-		-64,874,634.97	-	-64,874,634.97
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-13,110,500.00	-	-13,110,500.00
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							-13,110,500.00		-13,110,500.00
4. 其他									-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）									-
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（六）专项储备提取和使用									-
1. 本年提取									-
2. 本年使用									-
（七）其他									-
四、本年年末余额	262,210,000.00	519,419,315.25	-	-	36,518,460.19	-	-134,350,067.85	-	683,797,707.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 国投中鲁果汁股份有限公司

## 2014年1-5月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

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

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

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

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

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

企业法人营业执照注册号: 110000009953245。

公司法定代表人: 郝建。

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。

本公司实际控制人为国家开发投资公司。

本公司为农产品初加工企业, 具体经营范围: 许可经营项目: 生产、销售浓缩果蔬汁、饮料; 农副产品的深加工(限分公司经营)。一般经营项目: 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。

## 二、重要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （三）会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

### （四）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （五）记账基础及计量属性

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

本报告期无报表项目计量属性发生变化。

### （六）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （七）外币业务核算方法

#### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## 2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易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。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (八) 金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

## 3. 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## 4. 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

## 5. 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

## 6. 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

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

(2) 管理层没有意图持有至到期；

(3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

(4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

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

### (九) 应收款项

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

#### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

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

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

## (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

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

## (2) 账龄分析法

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

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

## (十) 存货的核算方法

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

### (十一)长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

#### 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

#### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

#### 4. 长期股权投资的处置

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

## (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

## 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

## (十二) 投资性房地产的核算方法

### 1. 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

### 2. 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## (十三) 固定资产的核算方法

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

## 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

项 目	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物			
其中：生产用	20	4.00	4.80
非生产用	35	4.00	2.74
机器设备	13	10.00 或 4.00	6.92 或 7.38
运输工具	10	10.00 或 4.00	9.00 或 9.60
其他设备	5	10.00 或 4.00	18.00 或 19.20

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- (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；
- (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；
- (5) 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （十四）在建工程的核算方法

##### 1. 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

##### 2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

##### 3. 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

#### （十五）借款费用的核算

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，

应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十六）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2. 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### 3. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由

无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### 4. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

#### 5. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

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

#### （十七）长期待摊费用的核算方法

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

#### （十八）预计负债

##### 1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

##### 2. 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及

多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （十九）收入

### 1. 销售商品

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

出口收入以实际报关出口，取得提单时确认销售收入的实现。

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

### 2. 提供劳务

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

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

### 3. 让渡资产使用权

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

## （二十）政府补助

### 1. 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

### 2. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关

的政府补助之外的政府补助；对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### 3. 政府补助会计处理

企业取得与资产相关的政府补助，不能直接确认为当期损益，应当确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入）。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，应将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益（营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（营业外收入）；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益（营业外收入）。

#### (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

#### (二十二) 经营租赁、融资租赁

##### 经营租赁

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

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

## 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### （二十三）持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：（1）已经就处置该非流动资产作出决议；（2）与受让方签订了不可撤销的转让协议；（3）该项转让很可能在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

## 三、企业合并及合并财务报表

### （一）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股

权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2) 比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或是应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

(3) 对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

## (二) 分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1. 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收

益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （三）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

### （四）本公司子公司情况

#### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
山东鲁菱果汁有限公司	控股子公司	山东乳山	果汁生产与销售	1,178.00万美元	生产销售浓缩果汁
乳山中鲁生物饲料有限公司	控股子公司	山东乳山	饲料生产与销售	500.00万元	生产销售饲料
青岛国投中鲁果汁有限公司	控股子公司	山东青岛	果汁加工、仓储等	1,000.00万元	果汁加工、仓储等
河北国投中鲁果蔬汁有限公司	控股子公司	河北辛集	果汁生产与销售	5,000.00万元	生产销售浓缩果汁
辽宁国投中鲁果汁有限公司	全资子公司	辽宁盖州	果汁生产与销售	1,500.00万元	生产销售浓缩果汁
山西国投中鲁果汁有限公司	全资子公司	山西芮城	果汁生产与销售	5,000.00万元	生产销售浓缩果汁
万荣中鲁果汁有限公司	控股子公司	山西万荣	果汁生产与销售	1,765.00万元	生产销售浓缩果汁
韩城中鲁果汁有限公司	控股子公司	陕西韩城	果汁生产与销售	1,000.00万美元	生产销售浓缩果汁
云南国投中鲁果汁有限公司	全资子公司	云南昭通	果汁生产与销售	4,300.00万元	生产销售浓缩果汁

接上表

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (元)
山东鲁菱果汁有限公司	824.60万美元		70.00	70.00	是	66,003,245.83
乳山中鲁生物饲料有限公司	200.00万元		40.00	40.00	是	3,857,688.58
青岛国投中鲁果汁有限公司	950.00万元		95.00	100.00	是	
河北国投中鲁果蔬汁有限公司	3,000.00万元		60.00	87.00	是	7,933,426.92
辽宁国投中鲁果汁有限公司	1,500.00万元		100.00	100.00	是	
山西国投中鲁果汁有限公司	5,015.00万元		100.00	100.00	是	
万荣中鲁果汁有限公司	650.00万元		65.00	65.00	是	7,262,794.66
韩城中鲁果汁有限公司	750.00万美元		75.00	75.00	是	29,000,973.71
云南国投中鲁果汁有限公司	4,892.51万元		100.00	100.00	是	

注：公司拥有乳山中鲁生物饲料有限公司40%股权纳入合并范围是根据该公司的公司章程规定，本公司对其拥有实际控制权，因此将其纳入合并范围。

## 2. 同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

## 3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
乳山中诚果汁饮料有限公司	全资子公司	山东乳山	果汁生产与销售	2,296.59万元	生产销售果汁饮料
临猗国投中鲁果汁有限责任公司	控股子公司	山西临猗	果汁生产与销售	5,000.00万元	生产销售浓缩果汁
富平中鲁果蔬汁有限公司	控股子公司	陕西富平	果汁生产与销售	2,000.00万元	生产销售浓缩果汁
中鲁美洲有限公司	全资子公司	美国加州	果汁销售	50.00万美元	销售浓缩果汁
中新果业有限公司	控股子公司	新加坡	果汁生产与销售	25,209.34万元	生产销售浓缩果汁

接上表：

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (元)
乳山中诚果汁饮料有限公司	2,544.54万元		100.00	100.00	是	
临猗国投中鲁果汁有限责任公司	2,500.00万元		50.00	76.56	是	-676,254.29
富平中鲁果蔬汁有限公司	1,900.00万元		95.00	100.00	是	
中鲁美洲有限公司	50.00万美元		100.00	100.00	是	
中新果业有限公司	8,908.70万元		53.11	53.11	是	54,026,706.95

## (五) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(六) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司情况

本公司本期无新纳入合并范围子公司。

2. 本期不再纳入合并范围的子公司情况

本公司本期无不再纳入合并范围的子公司。

(七) 本期发生的同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并。

(八) 本期发生的非同一控制下企业合并

本公司本期未发生的非同一控制下企业合并。

(九) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

本公司本期无出售丧失控制权的股权而减少的子公司。

(十) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司境外经营实体系中新果业有限公司和中鲁美洲有限公司，其资产负债表折算汇率按照2014年5月31日汇率进行折算，利润表、现金流量表折算汇率按照发生当月月末汇率进行折算，外币报表折算差额在所有者权益中体现。

## 四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
出口退税	出口销售额	13%、15%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	按增值税和营业税应纳税额	1%、5%、7%
教育费附加	按增值税和营业税应纳税额	3%
地方教育费附加	按增值税和营业税应纳税额	2%
企业所得税	母公司及境内子公司按应纳税所得额	25%
	境外子公司按当地法律规定	
其他税费	按相关法律法规	

(二) 税收优惠及批文

1. 根据财政部、国家税务总局财税[2001]121号文第一条第一款“单一大宗饲料”产品的免税规定，临猗国投中鲁果汁有限责任公司生产的饲料享受增值税直接减免政策；乳山中鲁生物饲料有限公司自2011年6月1日起，享受增值税直接减免政策。

2. 根据财政部、国家税务总局财税[2008]149号《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》，子公司韩城中鲁果汁有限公司、临猗国投中鲁果汁有限责任公司、富平中鲁果蔬汁有限公司、万荣中鲁果汁有限公司、山西国投中鲁果汁有限公司、辽宁国投中鲁果汁有限公司、云南国投中鲁果汁有限公司、河北国投中鲁果蔬汁有限公司、山东鲁菱果汁有限公司、运城中新果业有限责任公司及徐州中新果业有限责任公司生产的苹果汁、梨汁属于《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》之列，2014年继续享受免征所得税的优惠政策，其中，河北国投中鲁果蔬汁有限公司生产的地瓜汁正在办理农产品初加工免税的相关手续。

3. 中鲁美洲有限公司依照美国法律规定，按加利福尼亚州“可供选择的最小税”税种缴纳企业所得税；中新果业有限公司依照新加坡法律规定，按新加坡企业所得税税率缴纳所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

本公司本期未发生会计政策变更事项。

### 2. 会计估计的变更

本公司本期未发生会计估计变更事项。

### 3. 前期会计差错更正

本公司本期未发生前期会计差错更正事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2013年12月31日，期末指2014年5月31日，上期指2013年度，本期指2014年1-5月。

### 1. 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
<b>现金</b>			<u>57,758.35</u>			<u>86,353.97</u>
其中：人民币	46,510.61	1.0000	46,510.61	75,451.98	1.0000	75,451.98
新加坡币	1,410.48	4.9734	7,014.88	1,391.15	4.7845	6,655.96

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
澳元	1.00	5.7603	5.76	1.00	5.4301	5.43
欧元	503.70	8.3921	4,227.10	503.70	8.4189	4,240.60
<b>银行存款</b>			<u>273,005,812.61</u>			<u>156,086,818.53</u>
其中：人民币	258,616,336.22	1.0000	258,616,336.22	145,843,232.16	1.0000	145,843,232.16
美元	1,833,423.02	6.1695	11,311,303.32	1,600,277.86	6.0969	9,756,734.09
新加坡币	618,927.16	4.9734	3,078,172.34	101,756.00	4.7845	486,851.59
日元	11.99	0.0609	0.73	11.94	0.0578	0.69
欧元						
<b>其他货币资金</b>			<u>15,000,010.06</u>			<u>5,000,009.94</u>
其中：人民币	15,000,000.00	1.0000	15,000,000.00	5,000,000.00	1.0000	5,000,000.00
美元	1.63	6.1695	10.06	1.63	6.0969	9.94
<b>合计</b>			<u>288,063,581.02</u>			<u>161,173,182.44</u>

注：（1）期末货币资金中，存入国投财务有限公司款项为22,520.23万元。

（2）期末存在抵押、冻结等对变现有限制款项1,500.00万元。

## 2. 应收利息

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回 原因	相关款项是否 发生减值
账龄1年以内的应收利息	50,359.23	527,529.23	357,370.23	220,518.23		
其中：国投财务有限公司	50,359.23	527,529.23	357,370.23	220,518.23	尚未结算	否
<b>合计</b>	<u>50,359.23</u>	<u>527,529.23</u>	<u>357,370.23</u>	<u>220,518.23</u>		

## 3. 应收账款

（1）按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例（%）	坏账 准备	坏账准备计 提比例（%）	金额	占总额 比例（%）	坏账 准备	坏账准备计 提比例（%）
1. 单项金额重大并 单项计提坏账准备 的应收账款	100,284,231.13	33.04			104,291,824.56	37.68		
2. 按组合计提坏账	128,284,417.96	42.26	12,831,079.93	10.00	167,870,594.72	60.66	9,670,969.48	5.76

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
准备的应收账款								
3. 单项金额虽不重								
大但单项计提坏账	74,969,527.18	24.70	6,472,572.30	8.63	4,597,375.68	1.66	4,597,375.68	100.00
准备的应收账款								
<u>合计</u>	<u>303,538,176.27</u>	<u>100.00</u>	<u>19,303,652.23</u>		<u>276,759,794.96</u>	<u>100.00</u>	<u>14,268,345.16</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
未逾期	102,454,745.71	79.86		156,882,638.18	93.46	
逾期1年以内(含1年)	14,593,256.28	11.38	2,918,651.26	108,083.40	0.06	21,616.68
逾期1-2年(含2年)	1,336,997.53	1.04	401,099.26	1,361,239.31	0.81	408,371.79
逾期2-3年(含3年)	776,178.06	0.61	388,089.03	555,305.65	0.33	277,652.83
逾期3年以上	9,123,240.38	7.11	9,123,240.38	8,963,328.18	5.34	8,963,328.18
<u>合计</u>	<u>128,284,417.96</u>	<u>100.00</u>	<u>12,831,079.93</u>	<u>167,870,594.72</u>	<u>100.00</u>	<u>9,670,969.48</u>

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
海南兆涛科技发展有限公司	64,792,816.21			未逾期
客户1	35,491,414.92			未逾期
<u>合计</u>	<u>100,284,231.13</u>			

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
客户2	4,652,119.80	4,652,119.80	100.00	因质量问题收回可能性极小
客户3	28,824,602.20			期后已收回，不存在坏账
客户4	25,474,006.35	713,290.19	2.80	期后部分收回，对未收回部分按账龄计提坏账
客户5	9,592,607.10	893,617.37	9.32	期后部分收回，对未收回部分按账龄计提坏账
客户6	2,134,557.48			期后已收回，不存在坏账

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
客户 7	1,871,227.12			期后已收回, 不存在坏账
客户 8	1,349,709.23			期后已收回, 不存在坏账
客户 9	641,598.69	136,830.92	21.33	期后部分收回, 对未收回部分按账龄计提坏账
客户 10	417,169.25	76,714.02	18.39	期后部分收回, 对未收回部分按账龄计提坏账
客户 11	11,929.96			期后已收回, 不存在坏账
<b>合 计</b>	<b><u>74,969,527.18</u></b>	<b><u>6,472,572.30</u></b>		

(5) 期末无应收款项中持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
海南兆涛科技发展有限公司	其他关联方	64,792,816.21	未逾期	21.35
客户 1	非关联方	35,491,414.92	未逾期	11.69
客户 3	非关联方	28,824,602.20	未逾期	9.50
客户 4	非关联方	25,474,006.35	未逾期、1年以内	8.39
客户 12	非关联方	18,913,512.19	未逾期	6.23
<b>合 计</b>		<b><u>173,496,351.87</u></b>		<b><u>57.16</u></b>

(7) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
日本三菱商事株式会社	其他关联方	12,426,100.41	4.09
日本株式会社阿部商社	其他关联方	37,618.89	0.01
海南兆涛科技发展有限公司	其他关联方	64,792,816.21	21.35
<b>合 计</b>		<b><u>77,256,535.51</u></b>	<b><u>25.45</u></b>

(8) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
美元	48,590,396.83	6.1695	299,778,453.24	32,872,720.54	6.0969	200,421,689.86
<b>合 计</b>			<b><u>299,778,453.24</u></b>			<b><u>200,421,689.86</u></b>

#### 4. 其他应收款

##### (1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,505,878.75	25.39			4,176,740.90	24.78		
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	11,777,107.09	66.36	4,888,822.89	41.51	10,962,210.54	65.04	4,900,982.89	44.71
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,465,364.16	8.25	46,322.39	3.16	1,715,207.08	10.18	34,662.39	2.02
<b>合计</b>	<b>17,748,350.00</b>	<b>100.00</b>	<b>4,935,145.28</b>		<b>16,854,158.52</b>	<b>100.00</b>	<b>4,935,645.28</b>	

##### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
未逾期	6,888,284.20	58.49		6,012,587.65	54.85	
逾期1年以内(含1年)						
逾期1-2年(含2年)				60,800.00	0.55	12,160.00
逾期2-3年(含3年)						
逾期3年以上	4,888,822.89	41.51	4,888,822.89	4,888,822.89	44.60	4,888,822.89
<b>合计</b>	<b>11,777,107.09</b>	<b>100.00</b>	<b>4,888,822.89</b>	<b>10,962,210.54</b>	<b>100.00</b>	<b>4,900,982.89</b>

##### (3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
出口退税	4,505,878.75			无发生坏账的可能性
<b>合计</b>	<b>4,505,878.75</b>			

##### (4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
代缴所得税	401,973.77			可以收回
缴存住房基金	956,314.95			可以收回

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
代扣职工水电费	55,905.43			可以收回
单位 1	1,000.00			可以收回
单位 2	400.00			可以收回
单位 3	150.00			可以收回
其他	49,620.01	46,322.39	93.35	
<u>合 计</u>	<u>1,465,364.16</u>	<u>46,322.39</u>		

(5) 期末其他应收款中持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末余额		期初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
国家开发投资公司	3,000.00	3,000.00	3,500.00	3,500.00

(6) 期末金额较大的其他应收款情况

单位名称	性质或内容	金额
出口退税	出口退税	4,505,878.75

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
应收出口退税	第三方	4,505,878.75	未逾期	25.39
缴存住房基金	第三方	956,314.95	3 年以上	5.39
单位 4	第三方	750,000.00	3 年以上	4.23
单位 5	第三方	729,618.43	3 年以上	4.11
单位 6	第三方	663,585.78	3 年以上	3.74
<u>合 计</u>		<u>7,605,397.91</u>		<u>42.86</u>

(8) 期末其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例 (%)
国家开发投资公司	最终控制方	3,000.00	0.02
<u>合 计</u>		<u>3,000.00</u>	<u>0.02</u>

## 5. 预付账款

### (1) 账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	1,758,577.17	92.51	7,556,495.94	98.15
1-2年(含2年)	12,126.06	0.64	11,976.06	0.16
2-3年(含3年)			46,972.87	0.61
3年以上	130,171.89	6.85	83,199.02	1.08
<u>合计</u>	<u>1,900,875.12</u>	<u>100.00</u>	<u>7,698,643.89</u>	<u>100.00</u>

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
单位 7	第三方	267,000.00	1年以内	预付工程款
单位 8	第三方	261,950.02	1年以内	预付电费
单位 9	第三方	179,072.61	1年以内	预付电费
单位 10	第三方	155,642.63	1年以内	预付电费
单位 11	第三方	64,497.51	1年以内	预付仓储费
<u>合计</u>		<u>928,162.77</u>		

(3) 期末无预付账持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		期初余额			
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	30,306,006.86	202,878.92	30,103,127.94	32,430,401.76	202,878.92	32,227,522.84
库存商品	761,603,972.49		761,603,972.49	1,022,780,207.49		1,022,780,207.49
在产品	49,197,439.72		49,197,439.72	7,807,732.71		7,807,732.71
其他				414,460.57		414,460.57
<u>合计</u>	<u>841,107,419.07</u>	<u>202,878.92</u>	<u>840,904,540.15</u>	<u>1,063,432,802.53</u>	<u>202,878.92</u>	<u>1,063,229,923.61</u>

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
原材料	202,878.92					202,878.92

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
合计	202,878.92					202,878.92

## 7. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	1,233,721,354.55	18,961,115.85	5,292,648.41	1,247,389,821.99
其中：房屋、建筑物	428,352,291.85	16,876,971.55	165,961.64	445,063,301.76
机器设备	753,723,200.39	511,341.06	3,873,188.00	750,361,353.45
运输工具	15,616,890.46	1,024,785.94		16,641,676.40
其他设备	36,028,971.85	548,017.30	1,253,498.77	35,323,490.38
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	630,862,392.62	30,419,730.63	4,493,774.42	656,788,348.83
其中：房屋、建筑物	146,130,195.21	7,695,723.44	63,732.66	153,762,185.99
机器设备	450,417,591.19	20,832,674.64	3,687,849.12	467,562,416.71
运输工具	10,261,283.60	420,148.05		10,681,431.65
其他设备	24,053,322.62	1,471,184.50	742,192.64	24,782,314.48
三、固定资产减值准备累计金额合计	21,355,211.17	3,535,991.58		24,891,202.75
其中：房屋、建筑物	2,433,125.84	2,944,228.29		5,377,354.13
机器设备	18,910,625.33	591,763.29		19,502,388.62
运输工具				
其他设备	11,460.00			11,460.00
四、固定资产账面价值合计	581,503,750.76			565,710,270.41
其中：房屋、建筑物	279,788,970.80			285,923,761.64
机器设备	284,394,983.87			263,296,548.12
运输工具	5,355,606.86			5,960,244.75
其他设备	11,964,189.23			10,529,715.90

注：本期计提折旧额30,419,730.63元。本期由在建工程转入固定资产原价为16,862,001.15元。

### (2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋、建筑物	18,871,944.53	8,962,778.51	3,617,188.46	6,291,977.56	
机器设备	68,214,616.72	51,103,891.20	6,305,488.51	10,805,237.01	

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
运输工具	779,068.44	719,648.39		59,420.05	
其他设备	2,582,364.28	2,224,664.85	1,460.00	356,239.43	

(3) 经营租赁租出的固定资产情况详见十四、租赁。

## 8. 在建工程

### (1) 在建工程余额

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	43,704,215.29		43,704,215.29	60,999,844.96		60,999,844.96
<b>合计</b>	<b>43,704,215.29</b>		<b>43,704,215.29</b>	<b>60,999,844.96</b>		<b>60,999,844.96</b>

### (2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程投入占预算的比例 (%)
乳山工业园项目	3.18亿元	60,999,844.96	26,995,396.12	16,862,001.15	27,429,024.64	46.16

接上表：

工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
正按计划有序实施				自筹资金	43,704,215.29

注：其他减少为转入无形资产的土地使用权。

## 9. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>107,856,553.01</u>	<u>28,141,800.17</u>		<u>135,998,353.18</u>
1. 土地使用权	106,173,064.55	26,282,360.00		132,455,424.55
2. 软件	1,676,488.46	1,859,440.17		3,535,928.63
3. 其他	7,000.00			7,000.00
二、累计摊销额合计	<u>15,889,935.92</u>	<u>1,366,861.05</u>		<u>17,256,796.97</u>
1. 土地使用权	14,465,691.30	1,240,304.40		15,705,995.70

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 软件	1,417,244.62	126,556.65		1,543,801.27
3. 其他	7,000.00			7,000.00
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1. 土地使用权				
2. 软件				
3. 其他				
四、无形资产账面价值合计	<u>91,966,617.09</u>			<u>118,741,556.21</u>
1. 土地使用权	91,707,373.25			116,749,428.85
2. 软件	259,243.84			1,992,127.36
3. 其他				

注：本期摊销额1,366,861.05元。

#### 10. 商誉

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

#### 11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
高酸苹果基地费用	3,264,539.68		294,962.45		2,969,577.23
经营租赁固定资产改良支出	450,496.26		28,512.45		421,983.81
<u>合计</u>	<u>3,715,035.94</u>		<u>323,474.90</u>		<u>3,391,561.04</u>

#### 12. 递延所得税资产及递延所得税负债

##### (1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	49,352,879.18	40,782,080.53
可抵扣亏损	209,673,235.19	181,024,970.64
<u>合计</u>	<u>259,026,114.37</u>	<u>221,807,051.17</u>

## (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2014	11,571,363.42	11,571,363.42	
2016	35,612,767.35	35,612,767.35	
2017	52,025,019.97	52,025,019.97	
2018	81,815,819.90	81,815,819.90	
2019	28,648,264.55		
<u>合计</u>	<u>209,673,235.19</u>	<u>181,024,970.64</u>	

## 13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
搬迁支出	2,573,779.14	
<u>合计</u>	<u>2,573,779.14</u>	

## 14. 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
坏账准备	19,203,990.44	5,035,307.07	500.00		500.00	24,238,797.51
存货跌价准备	202,878.92					202,878.92
持有至到期投资减值准备	20,000.00					20,000.00
固定资产减值准备	21,355,211.17	3,535,991.58				24,891,202.75
<u>合计</u>	<u>40,782,080.53</u>	<u>8,571,298.65</u>	<u>500.00</u>		<u>500.00</u>	<u>49,352,879.18</u>

## 15. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值	受限原因
一、用于担保的资产	<u>4,342,274.55</u>		<u>4,342,274.55</u>		
1. 应收账款	4,342,274.55		4,342,274.55		
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	<u>12,582,210.56</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>877,902.37</u>	<u>21,704,308.19</u>	
1. 机器设备	7,582,210.56		877,902.37	6,704,308.19	法院冻结
2. 票据保证金	5,000,000.00	10,000,000.00		15,000,000.00	票据保证金
<u>合计</u>	<u>16,924,485.11</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>5,220,176.92</u>	<u>21,704,308.19</u>	

16. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	1,059,366,870.11	1,045,774,722.22
质押借款		100,000,000.00
<u>合计</u>	<u>1,059,366,870.11</u>	<u>1,145,774,722.22</u>

17. 应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	13,337,448.45	40,778,382.58
1-2年(含2年)	6,822,566.29	615,047.61
2-3年(含3年)	1,475,257.16	3,493,296.06
3年以上	9,612,147.67	8,012,881.23
<u>合计</u>	<u>31,247,419.57</u>	<u>52,899,607.48</u>

(2) 期末无应付持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
单位 12	1,253,000.00	3 年以上	尚未结算
单位 13	693,409.00	3 年以上	尚未结算
单位 14	690,000.00	1-2 年	尚未结算
单位 15	551,320.00	3 年以上	尚未结算
单位 16	499,632.00	1-2 年	尚未结算
单位 17	453,780.00	3 年以上	尚未结算
单位 18	442,350.00	1-2 年	尚未结算
<u>合计</u>	<u>4,583,491.00</u>		

18. 预收账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	195,452.72	900,093.28
1 年以上	241,654.74	230,338.39
<u>合计</u>	<u>437,107.46</u>	<u>1,130,431.67</u>

(2) 期末无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

#### 19. 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,576,360.63	18,327,805.05	17,989,735.61	8,914,430.07
二、职工福利费	6,347,106.84	692,167.11	1,277,346.18	5,761,927.77
三、社会保险费	<u>1,407,258.66</u>	<u>4,977,582.90</u>	<u>4,842,998.41</u>	<u>1,541,843.15</u>
其中：1. 医疗保险费	206,952.02	1,405,551.21	1,537,328.97	75,174.26
2. 基本养老保险费	1,090,215.63	2,970,733.05	2,701,532.74	1,359,415.94
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	95,975.82	208,716.30	185,037.13	119,654.99
5. 工伤保险费	13,337.59	224,930.55	248,153.06	-9,884.92
6. 生育保险费	777.60	167,651.79	170,946.51	-2,517.12
四、住房公积金	343,840.13	1,622,636.69	1,653,969.27	312,507.55
五、工会经费	2,985,512.95	313,179.49	137,706.55	3,160,985.89
六、职工教育经费	3,370,197.30	261,945.10	66,953.50	3,565,188.90
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿				
九、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
<u>合计</u>	<u>23,030,276.51</u>	<u>26,195,316.34</u>	<u>25,968,709.52</u>	<u>23,256,883.33</u>

#### 20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	-18,167,440.07	-67,936,837.68
2. 营业税	548,608.74	1,040,842.69
3. 城市维护建设税	574,639.33	72,864.66
4. 企业所得税	-1,104,061.66	357,270.60
5. 土地使用税	103,868.26	321,344.44
6. 房产税	125,345.30	205,620.74
7. 代扣代缴个人所得税	39,574.01	264,622.05
8. 教育费附加	346,946.70	-247,941.72
9. 其他	173,141.83	544,973.67
<u>合 计</u>	<u>-17,359,377.56</u>	<u>-65,377,240.55</u>

21. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	10,232,499.99	1,993,611.11
<u>合计</u>	<u>10,232,499.99</u>	<u>1,993,611.11</u>

22. 应付股利

投资者名称	期末余额	期初数	超过1年未支付原因
乳山市经济开发投资公司	4,386,615.00	4,386,615.00	股份被冻结
<u>合计</u>	<u>4,386,615.00</u>	<u>4,386,615.00</u>	

23. 其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	17,537,915.81	20,690,647.61
1-2年(含2年)	7,366,850.77	620,313.04
2-3年(含3年)	139,950.49	367,988.86
3年以上	12,933,556.77	14,802,525.45
<u>合计</u>	<u>37,978,273.84</u>	<u>36,481,474.96</u>

(2) 期末无其他应付持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 账龄超过1年的大额其他应付款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
单位 19	4,345,609.34	3 年以上	尚未结算
单位 20	1,305,050.00	5 年以上	尚未结算
单位 21	1,155,999.66	1-2 年	尚未结算
单位 22	808,316.00	3 年以上	尚未结算
单位 23	690,000.00	1-2 年	尚未结算
<u>合计</u>	<u>8,304,975.00</u>		

24. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
农业产业化科技经费	700,000.00			700,000.00	
<u>合计</u>	<u>700,000.00</u>			<u>700,000.00</u>	

25. 其他非流动负债

(1) 按项目列示

项 目	期末余额	期初余额
递延收益	279,658.12	
<u>合 计</u>	<u>279,658.12</u>	

(2) 递延收益情况

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
苹果香精提取生 产线改造项目		320,000.00	40,341.88		279,658.12	与资产相关
<u>合计</u>		<u>320,000.00</u>	<u>40,341.88</u>		<u>279,658.12</u>	

26. 股本

项目	期初余额 (万元)	本期增减变动 (+、-) (万元)				合计	期末余额 (万元)
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>819.00</u>						<u>819.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	819.00						819.00
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>25,402.00</u>						<u>25,402.00</u>
1. 人民币普通股	25,402.00						25,402.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<u>合 计</u>	<u>26,221.00</u>						<u>26,221.00</u>

27. 资本公积

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

28. 盈余公积

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

29. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	69,200,742.91	176,052,671.26
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>69,200,742.91</u>	<u>176,052,671.26</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-32,417,955.51	-93,667,876.44
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
对所有者（或股东）的分配		13,110,500.00
其他		73,551.91
期末未分配利润	<u>36,782,787.40</u>	<u>69,200,742.91</u>

30. 营业收入、营业成本

（1）营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	360,775,445.48	1,233,871,903.14
其他业务收入	1,987,820.02	11,426,762.41
<u>合计</u>	<u>362,763,265.50</u>	<u>1,245,298,665.55</u>

## (2) 营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务成本	298,613,808.41	1,111,376,291.58
其他业务成本	945,377.67	5,816,696.14
<u>合 计</u>	<u>299,559,186.08</u>	<u>1,117,192,987.72</u>

## (3) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饮料制造业	360,491,933.98	298,397,920.41	1,224,567,923.67	1,104,942,323.67
饲料制造业	283,511.50	215,888.00	9,303,979.47	6,433,967.91
<u>合 计</u>	<u>360,775,445.48</u>	<u>298,613,808.41</u>	<u>1,233,871,903.14</u>	<u>1,111,376,291.58</u>

## (4) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
果汁、香料及果糖	360,491,933.98	298,397,920.41	1,224,567,923.67	1,104,942,323.67
饲料	283,511.50	215,888.00	9,303,979.47	6,433,967.91
<u>合 计</u>	<u>360,775,445.48</u>	<u>298,613,808.41</u>	<u>1,233,871,903.14</u>	<u>1,111,376,291.58</u>

## (5) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内市场	21,183,572.27	15,955,668.52	128,212,791.15	108,382,660.40
国际市场	339,591,873.21	282,658,139.89	1,105,659,111.99	1,002,993,631.18
<u>合 计</u>	<u>360,775,445.48</u>	<u>298,613,808.41</u>	<u>1,233,871,903.14</u>	<u>1,111,376,291.58</u>

## (6) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
日本三菱商事株式会社	56,374,150.56	15.54
客户 12	37,516,408.38	10.34
客户 1	36,133,034.04	9.96
客户 13	25,499,548.14	7.03

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
客户 3	21,414,047.93	5.90
<u>合 计</u>	<u>176,937,189.05</u>	<u>48.77</u>

### 31. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	586,878.69	1,514,785.42
城市维护建设税	1,395,129.05	1,250,282.84
教育费附加	1,381,245.86	1,708,678.49
价格调控基金	149,277.32	331,819.01
<u>合 计</u>	<u>3,512,530.92</u>	<u>4,805,565.76</u>

注：营业税金及附加的计缴标准参见附注四、税项。

### 32. 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
一、人员费用	1,818,448.99	5,776,389.00
二、陆运费	15,833,902.13	42,181,245.29
三、仓储费	15,420,624.87	28,232,257.72
四、港杂费	2,021,318.57	10,583,612.08
五、关税		2,475.85
六、折旧与摊销	1,732,151.33	4,789,460.29
七、商检费	134,180.69	830,775.40
八、手续费	594,861.61	4,616,588.69
九、财产保险费	347,112.34	817,961.23
十、装卸费	463,839.99	1,749,548.96
十一、清关费	914,514.40	2,756,835.11
十二、物料消耗	84,379.40	581,331.01
十三、认证费	4,064.28	292,287.37
十四、其他	988,041.59	945,898.58
<u>合 计</u>	<u>40,357,440.19</u>	<u>104,156,666.58</u>

### 33. 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
一、职工薪酬	10,739,765.93	27,681,759.55

项 目	本期金额	上期金额
二、固定资产折旧	2,598,333.95	7,170,246.39
三、无形资产摊销	1,286,614.40	2,522,946.91
四、税金	1,894,169.26	6,027,559.88
五、业务招待费	446,285.19	2,866,505.04
六、差旅费	380,474.72	1,354,726.27
七、中介机构费	2,435,593.36	3,859,691.66
八、汽车维持费	438,573.51	1,693,349.07
九、长期待摊费用摊销	302,254.30	737,501.03
十、水电费	510,212.54	1,456,116.08
十一、办公费	213,495.68	1,147,956.46
十二、董事会费	39,559.45	1,097,221.55
十三、物业费	196,378.97	460,955.28
十四、电话费	186,682.18	473,871.03
十五、会议费	9,865.85	389,768.78
十六、修理费	85,038.92	801,111.94
十七、其他	1,106,049.68	2,494,902.21
<u>合 计</u>	<u>22,869,347.89</u>	<u>62,236,189.13</u>

#### 34. 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	24,982,598.82	49,148,674.17
减：利息收入	962,995.54	3,092,991.83
利息支出净额	24,019,603.28	46,055,682.34
汇兑损失（收益）	-5,230,187.79	17,760,379.99
其他支出	1,426,916.76	2,689,358.75
<u>合 计</u>	<u>20,216,332.25</u>	<u>66,505,421.08</u>

#### 35. 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	5,034,807.07	-1,991,225.21
固定资产减值损失	3,535,991.58	
<u>合 计</u>	<u>8,570,798.65</u>	<u>-1,991,225.21</u>

### 36. 营业外收入

#### (1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计		53,538.23	
其中：固定资产处置利得		53,538.23	
2. 债务重组利得	202,960.00	2,589,046.91	202,960.00
3. 政府补助	90,341.88	974,524.00	90,341.88
4. 其他	472,993.77	8,011,659.42	472,993.77
合 计	<u>766,295.65</u>	<u>11,628,768.56</u>	<u>766,295.65</u>

#### (2) 政府补助明细

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
地方财政补贴收入	40,341.88		与资产相关
地方财政补贴收入	50,000.00	974,524.00	与收益相关
合 计	<u>90,341.88</u>	<u>974,524.00</u>	

### 37. 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	<u>6,083.61</u>	<u>2,631.92</u>	<u>6,083.61</u>
其中：固定资产处置损失	6,083.61	2,631.92	6,083.61
2. 捐赠支出		500.00	
3. 罚款支出	210.40	295,259.86	210.40
4. 其他	215,468.80	2,695.89	215,468.80
合 计	<u>221,762.81</u>	<u>301,087.67</u>	<u>221,762.81</u>

### 38. 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	<u>406,418.49</u>	<u>3,141,705.56</u>
其中：当期所得税	406,418.49	3,141,705.56
递延所得税		

39. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	-32,417,955.51	-93,667,876.44
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	-32,872,795.11	-102,601,197.91
期初股份总数	S0	262,210,000.00	262,210,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	5.00	12.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	262,210,000.00	262,210,000.00
基本每股收益(I)		-0.1236	-0.3572
基本每股收益(II)		-0.1254	-0.3913
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	-32,417,955.51	-93,667,876.44
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	-32,872,795.11	-102,601,197.91
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		262,210,000.00	262,210,000.00
稀释每股收益(I)		-0.1236	-0.3572
稀释每股收益(II)		-0.1254	-0.3913

(1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## (2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

### 40. 其他综合收益情况

项 目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
<u>小 计</u>		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
<u>小 计</u>		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
<u>小 计</u>		
4. 外币报表折算差额	189,109.08	-209,759.04
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
<u>小 计</u>	<u>189,109.08</u>	<u>-209,759.04</u>
5. 其他		
减：与其他计入其他综合收益相关的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
<u>小 计</u>		
<u>合 计</u>	<u>189,109.08</u>	<u>-209,759.04</u>

#### 41. 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
单位往来款	3,945,508.95
利息收入	962,995.54
政府补助	370,000.00
其他	675,953.77
<u>合 计</u>	<u>5,954,458.26</u>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
陆运费	15,833,902.13
仓储费	15,420,624.87
其他付现营销及管理费用	5,170,394.99
港杂费	2,021,318.57
票据保证金	10,000,000.00
手续费	594,861.61
中介机构费	2,435,593.36
清关费	914,514.40
装卸费	463,839.99
其他	268,679.57
<u>合 计</u>	<u>53,123,729.49</u>

##### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
融资手续费	1,380,000.00
<u>合 计</u>	<u>1,380,000.00</u>

#### 42. 现金流量表补充资料

##### (1) 净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-32,184,256.13	-99,420,964.18

项 目	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	8,570,798.65	-1,991,225.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,690,824.13	71,388,574.44
无形资产摊销	1,286,614.40	2,522,946.91
长期待摊费用摊销	323,474.90	776,339.76
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）	109,733.18	-50,906.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	24,891,388.25	58,572,699.18
投资损失（收益以“-”号填列）		
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）		-3,751,622.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	221,738,422.11	256,269,943.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,541,566.09	-26,651,688.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,710,781.45	-28,416,144.93
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>245,596,214.85</u></b>	<b><u>229,247,952.05</u></b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</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>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	273,063,581.02	156,173,182.44
减：现金的期初余额	156,173,182.44	253,129,163.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>116,890,398.58</u>	<u>-96,955,981.25</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	<u>273,063,581.02</u>	<u>156,173,182.44</u>
其中：1. 库存现金	57,758.35	86,353.97
2. 可随时用于支付地银行存款	273,005,812.61	156,086,818.53
3. 可随时用于支付的其他货币资金	10.06	9.94

项 目	期末数	期初数
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>273,063,581.02</u>	<u>156,173,182.44</u>

## 七、关联方关系及其交易

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

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
国家开发投资公司	国有独资	北京	王会生	投资管理	1,947,051.12

接上表：

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（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
44.37	44.37	国家开发投资公司	10001764-3

3. 本企业的子公司情况

序号	企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
1	山东鲁菱果汁有限公司	控股	有限责任公司	山东乳山	张健
2	韩城中鲁果汁有限公司	控股	有限责任公司	陕西韩城	张健
3	乳山中诚果汁饮料有限公司	全资	有限责任公司	山东乳山	张健
4	万荣中鲁果汁有限公司	控股	有限责任公司	山西万荣	郑建民
5	山西国投中鲁果汁有限公司	全资	有限责任公司	山西芮城	郑建民
6	青岛国投中鲁果汁有限公司	控股	有限责任公司	山东青岛	陈昊
7	临猗国投中鲁果汁有限责任公司	控股	有限责任公司	山西临猗	冯智勇
8	富平中鲁果蔬汁有限公司	控股	有限责任公司	陕西富平	冯智勇
9	中鲁美洲有限公司	全资	有限责任公司	美国加州	崔滋
10	河北国投中鲁果蔬汁有限公司	控股	有限责任公司	河北辛集	庞甲青
11	辽宁国投中鲁果汁有限公司	全资	有限责任公司	辽宁盖州	苏卫华
12	云南国投中鲁果汁有限公司	全资	有限责任公司	云南昭通	王思新
13	乳山中鲁生物饲料有限公司	控股	有限责任公司	山东乳山	矫丕训
14	中新果业有限公司	控股	股份有限公司	新加坡	张健

序号	企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
15	运城中新果业有限责任公司	控股	有限责任公司	山西临猗	侯雷
16	徐州中新果业有限责任公司	控股	有限责任公司	江苏丰县	侯雷

接上表：

序号	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
1	果汁生产与销售	1,178.00 万美元	70.00	70.00	61379007-6
2	果汁生产与销售	1,000.00 万美元	75.00	75.00	71972667-0
3	果汁生产与销售	2,296.59 万元	100.00	100.00	74657174-X
4	果汁生产与销售	1,765.00 万元	65.00	65.00	74857253-5
5	果汁生产与销售	5,000.00 万元	100.00	100.00	77013380-3
6	果汁加工、仓储等	1,000.00 万元	95.00	100.00	77351967-2
7	果汁生产与销售	5,000.00 万元	50.00	76.56	78325381-2
8	果汁生产与销售	2,000.00 万元	95.00	100.00	74861093-3
9	果汁销售	50.00 万美元	100.00	100.00	BJ1101064
10	果汁生产与销售	5,000.00 万元	60.00	87.00	66107809-1
11	果汁生产与销售	1,500.00 万元	100.00	100.00	66124814-2
12	果汁生产与销售	4,300.00 万元	100.00	100.00	66264856-X
13	饲料生产与销售	500.00 万元	40.00	40.00	55092940-4
14	投资管理	25,209.34 万元	53.11	53.11	200208395H
15	果汁生产与销售	250.00 万美元	53.11	53.11	78581480-4
16	果汁生产与销售	587.399 万美元	53.11	53.11	76513061-6

#### 4. 本企业的合营和联营企业情况

本公司无需要披露的合营及联营企业情况。

#### 5. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
国投高科技投资有限公司	同一母公司	10002384-0
国投财务有限公司	同一母公司	71788410-6
海南兆涛科技发展有限公司	其他关联方	76745740-1
日本三菱商事株式会社	其他关联方	无
日本株式会社阿部商社	其他关联方	无

## 6. 关联方交易

### (1) 销售商品、提供劳务的关联交易

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
日本三菱商事株式会社	销售商品	市场价	56,374,150.56	15.63	242,567,665.22	19.66
日本株式会社阿部商社	销售商品	市场价	154,063.30	0.04	2,338,588.60	0.19
海南兆涛科技发展有限公司	销售商品	市场价	15,426,221.84	4.28	52,378,406.01	4.25

### (2) 关联方租赁情况

本公司本期无关联方租赁。

### (3) 关联方担保情况

本公司本期无关联方担保情况。

### (4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日/还款日	说明
拆入				
国投财务有限公司	100,000,000.00	2013-11-11	2014-11-11	贷款利率5.400%，本期支付利息225.00万元
国投高科技投资有限公司	100,000,000.00	2013-10-12	2014-10-12	贷款利率5.400%，本期支付利息226.50万元
国投高科技投资有限公司	100,000,000.00	2013-11-19	2014-5-19	贷款利率5.040%，本期支付利息208.60万元

### (5) 其他关联方交易

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
国投财务有限公司	利息收入	市场价	471,978.43	49.01	813,042.05	26.29
国投财务有限公司	利息支出	市场价	2,250,000.00	9.01	5,520,000.00	11.23
国投财务有限公司	手续费	市场价	597,680.00	46.81	65,000.00	2.48
国投高科技投资有限公司	利息支出	市场价	4,351,000.00	17.42	8,320,000.00	16.93
国投财务有限公司			98,187,391.08		95,774,722.22	100.00

注：为子公司临猗国投中鲁果汁有限责任公司及富平国投中鲁果蔬汁有限公司将公司开具

的承兑汇票在票据到期日之前向国投财务有限公司进行附加追索权的票据贴现业务。

#### 7. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	日本三菱商事株式会社	12,426,100.41		37,454,691.00	
应收账款	日本株式会社阿部商社	37,618.89		37,176.21	
应收账款	海南兆涛科技发展有限公司	64,792,816.21		66,837,133.56	
其他应收款	国家开发投资公司	3,000.00	3,000.00	3,500.00	3,500.00
应收利息	国投财务有限公司	220,518.23		50,359.23	
应付利息	国投高科技投资有限公司	915,000.00			
应付利息	国投财务有限公司	1,050,000.00		150,000.00	

### 八、股份支付

无。

### 九、或有事项

1. 2010年，临猗国投中鲁果汁有限责任公司（以下简称“临猗国投”）原料采购部赵凡冒领占用陈振强等11人果农落果款后潜逃。2013年3月上述果农将临猗国投起诉至临猗县人民法院，要求临猗国投支付果款。2013年9月22日，山西省临猗县人民法院作出《民事判决书》（（2013）临民一初字第562号至572号），判决临猗国投向陈振强等11人支付落果款共计840,659.80元，以及诉讼费用共计18,284.00元。2013年10月19日，临猗国投向山西省运城市中级人民法院提起上诉，请求依法撤销原判并驳回陈振强等11人的起诉。2014年3月4日，山西省运城市中级人民法院作出《民事判决书》，判决撤销山西省临猗县人民法院作出的上述民事判决，并发回临猗县人民法院重审。2014年6月13日，山西省临猗县人民法院作出《民事裁定书》，鉴于陈振强等11人的落果全部交付给赵凡，并已于2011年4月20日以赵凡涉嫌诈骗为由向临猗县公安局报案，临猗县公安局已对赵凡诈骗案立案侦查，仍在侦查过程中，该案必须以赵凡合同诈骗案的审理结果为依据，最终裁定中止诉讼。

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

院于 2014 年 2 月 12 日开庭审理本案，截止本财务报告批准报出日，尚未作出判决。

## 十、承诺事项

无。

## 十一、资产负债表日后事项

无。

## 十二、其他重要事项

无。

## 十三、外币折算

项目	本期金额
计入当期损益的汇兑损失	-5,230,187.79
<u>合计</u>	<u>-5,230,187.79</u>

## 十四、租赁

经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋、建筑物	5,919,261.62	6,104,340.47
机器设备	350,499.97	436,688.17
<u>合计</u>	<u>6,269,761.59</u>	<u>6,541,028.64</u>

## 十五、母公司财务报表项目注释

### 1. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
1. 单项金额重大并								
单项计提坏账准备的应收账款	306,717,743.84	94.90	5,381,811.04	1.75	223,000,597.90	89.79	5,381,811.04	2.41

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)	金额	占总额比 例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	10,135,602.20	3.14	6,741,385.07	66.51	25,367,558.63	10.21	6,611,235.71	26.06
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,329,464.29	1.96						
<u>合计</u>	<u>323,182,810.33</u>	<u>100.00</u>	<u>12,123,196.11</u>		<u>248,368,156.53</u>	<u>100.00</u>	<u>11,993,046.75</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
未逾期	2,117,122.77	20.89		17,439,335.86	68.75	
逾期1年以内(含1年)				108,083.40	0.42	21,616.68
逾期1-2年(含2年)	1,270,007.62	12.53	381,002.29	1,361,239.31	5.37	408,371.79
逾期2-3年(含3年)	776,178.06	7.66	388,089.03	555,305.65	2.19	277,652.83
逾期3年以上	5,972,293.75	58.92	5,972,293.75	5,903,594.41	23.27	5,903,594.41
<u>合计</u>	<u>10,135,602.20</u>	<u>100.00</u>	<u>6,741,385.07</u>	<u>25,367,558.63</u>	<u>100.00</u>	<u>6,611,235.71</u>

(3) 期末应收款项中无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中鲁美洲有限公司	子公司	198,991,105.99	未逾期	61.57
中鲁美洲有限公司	子公司	106,896,701.05	逾期1年以内	33.08
中鲁美洲有限公司	子公司	829,935.02	逾期1-2年	0.26
中鲁美洲有限公司	子公司	1.78	逾期3年以上	
海南兆涛科技发展有限公司	其他关联方	6,329,464.29	逾期1年以内	1.96
客户14	第三方	3,064,392.93	逾期3年以上	0.95
客户15	第三方	1,782,886.79	逾期3年以上	0.55
客户16	第三方	1,160,637.19	逾期1-2年	0.36
<u>合计</u>		<u>319,055,125.04</u>		<u>98.73</u>

## (5) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
中鲁美洲有限公司	子公司	306,717,743.84	94.91
海南兆涛科技发展有限公司	其他关联方	6,329,464.29	1.96
日本三菱商事株式会社	其他关联方	171,087.95	0.05
<u>合计</u>		<u>313,218,296.08</u>	<u>96.92</u>

## (6) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
美元	51,201,777.70	6.1695	315,889,367.52	38,708,681.00	6.0969	236,002,957.19
<u>合计</u>			<u>315,889,367.52</u>			<u>236,002,957.19</u>

## 2. 其他应收款

## (1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	427,860,204.94	61.49			241,062,104.16	29.06		
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	266,606,037.53	38.31	1,460,373.97	0.55	587,077,511.00	70.77	1,460,873.97	0.25
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,415,958.45	0.20	1,764.30	0.12	1,424,761.37	0.17	1,764.30	0.12
<u>合计</u>	<u>695,882,200.92</u>	<u>100.00</u>	<u>1,462,138.27</u>		<u>829,564,376.53</u>	<u>100.00</u>	<u>1,462,638.27</u>	

## (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
未逾期	265,145,663.56	99.45		585,616,637.03	99.75	
逾期1年以内(含1年)						

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
逾期1-2年(含2年)						
逾期2-3年(含3年)						
逾期3年以上	1,460,373.97	0.55	1,460,373.97	1,460,873.97	0.25	1,460,873.97
<b>合计</b>	<b>266,606,037.53</b>	<b>100.00</b>	<b>1,460,373.97</b>	<b>587,077,511.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,460,873.97</b>

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
山西国投中鲁果汁有限公司	118,727,306.89			
临猗国投中鲁果汁有限责任公司	113,463,987.27			
河北国投中鲁果蔬汁有限公司	111,310,346.11			
乳山中诚果汁饮料有限公司	84,358,564.67			
<b>合计</b>	<b>427,860,204.94</b>			

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
代缴所得税	401,973.77			
缴存住房公积金	956,314.95			
代扣职工水电费	55,905.43			
备用金	1,764.30	1,764.30	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>1,415,958.45</b>	<b>1,764.30</b>		

(5) 期末其他应收款中持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
国家开发投资公司	3,000.00	3,000.00	3,500.00	3,500.00

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
山西国投中鲁果汁有限公司	子公司	118,727,306.89	未逾期	17.06
临猗国投中鲁果汁有限公司	子公司	113,463,987.27	未逾期	16.31
河北国投中鲁果蔬汁有限公司	子公司	111,310,346.11	未逾期	16.00

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
乳山中诚果汁饮料有限公司	子公司	84,358,564.67	未逾期	12.12
徐州中新果业有限责任公司	子公司	57,395,651.64	未逾期	8.25
<u>合计</u>	子公司	<u>485,255,856.58</u>		<u>69.73</u>

(6) 期末其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例 (%)
山东鲁菱果汁有限公司	子公司	35,494,993.38	5.10
万荣中鲁果汁有限公司	子公司	24,573,187.68	3.53
山西国投中鲁果汁有限公司	子公司	118,727,306.89	17.06
富平中鲁果蔬汁有限公司	子公司	48,151,540.63	6.92
临猗国投中鲁果汁有限责任公司	子公司	113,463,987.27	16.31
中鲁美洲有限公司	子公司	2,917,591.87	0.42
青岛国投中鲁果汁有限公司	子公司	5,108,049.75	0.73
河北国投中鲁果蔬汁有限公司	子公司	111,310,346.11	16.00
乳山中诚果汁饮料有限公司	子公司	84,358,564.67	12.12
辽宁国投中鲁果汁有限公司	子公司	50,702,919.65	7.29
云南国投中鲁果汁有限公司	子公司	22,474,010.28	3.23
乳山中鲁生物饲料有限公司	子公司	96.09	
徐州中新果业有限责任公司	子公司	57,395,651.64	8.25
运城中新果业有限责任公司	子公司	15,521,279.88	2.23
韩城中鲁果汁有限公司	子公司	1,597,919.17	0.23
国家开发投资公司	最终控制方	3,000.00	
<u>合计</u>		<u>691,800,444.96</u>	<u>99.42</u>

3. 长期股权投资

(1) 按明细列示

序号	被投资单位	核算 方法	投资成本	期初账面金额	本期增加 减少	期末账面 金额
1	山东鲁菱果汁有限公司	成本法	63,579,114.94	63,579,114.94		63,579,114.94
2	韩城中鲁果汁有限公司	成本法	61,428,227.63	61,428,227.63		61,428,227.63
3	乳山中诚果汁饮料有限公司	成本法	25,445,368.21	25,445,368.21		25,445,368.21

序号	被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
4	万荣中鲁果汁有限公司	成本法	6,500,000.00	6,500,000.00			6,500,000.00
5	山西国投中鲁果汁有限公司	成本法	50,150,000.00	50,150,000.00			50,150,000.00
6	青岛国投中鲁果汁有限公司	成本法	9,500,000.00	9,500,000.00			9,500,000.00
7	临猗国投中鲁果汁有限责任公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00			25,000,000.00
8	富平中鲁果蔬汁有限公司	成本法	19,000,000.00	19,000,000.00			19,000,000.00
9	中鲁美洲有限公司	成本法	4,010,862.00	4,010,862.00			4,010,862.00
10	河北国投中鲁果蔬汁有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00
11	辽宁国投中鲁果汁有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00
12	云南国投中鲁果汁有限公司	成本法	48,925,100.00	48,925,100.00			48,925,100.00
13	乳山中鲁生物饲料有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
14	中新果业有限公司	成本法	89,087,042.00	77,497,208.69			77,497,208.69
	<u>合计</u>		<u>449,625,714.78</u>	<u>438,035,881.47</u>			<u>438,035,881.47</u>

接上表：

序号	在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
1	70.00	70.00				
2	75.00	75.00				
3	100.00	100.00				
4	65.00	65.00				
5	100.00	100.00				
6	95.00	100.00	子公司山西国投中鲁果汁有限公司持有剩余 5%股权，由本公司代为行使表决权			
7	50.00	76.56	子公司中新果业有限公司持有剩余 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			
8	95.00	100.00	子公司山西国投中鲁果汁有限公司持有剩余 5%股权，由本公司代为行使表决权			
9	100.00	100.00				
10	60.00	87.00	子公司乳山中诚果汁饮料有限公司持有 27%股权，由本公司代为行使表决权			
11	100.00	100.00				
12	100.00	100.00				

序号	在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
13	40.00	40.00				
14	53.11	53.11		30,497,208.69		
	<u>合计</u>			<u>30,497,208.69</u>		

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

本公司无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	245,361,539.32	834,220,078.35
其他业务收入	4,020,337.20	4,762,811.11
<u>合计</u>	<u>249,381,876.52</u>	<u>838,982,889.46</u>

##### (2) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	244,869,106.14	853,865,961.65
其他业务成本	2,837,229.87	
<u>合计</u>	<u>247,706,336.01</u>	<u>853,865,961.65</u>

##### (3) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饮料制造业	245,361,539.32	244,869,106.14	834,220,078.35	853,865,961.65
<u>合计</u>	<u>245,361,539.32</u>	<u>244,869,106.14</u>	<u>834,220,078.35</u>	<u>853,865,961.65</u>

##### (4) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
果汁、香料及果糖	245,361,539.32	244,869,106.14	834,220,078.35	853,865,961.65
<u>合计</u>	<u>245,361,539.32</u>	<u>244,869,106.14</u>	<u>834,220,078.35</u>	<u>853,865,961.65</u>

(5) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内市场	5,273,998.55	5,289,172.70	70,647,463.81	67,669,610.88
国际市场	240,087,540.77	239,579,933.44	763,572,614.54	786,196,350.77
<u>合计</u>	<u>245,361,539.32</u>	<u>244,869,106.14</u>	<u>834,220,078.35</u>	<u>853,865,961.65</u>

(6) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
中鲁美洲有限公司	218,629,248.59	87.67
客户 17	19,860,481.52	7.96
客户 18	1,570,221.79	0.63
客户 19	816,137.59	0.33
客户 20	511,184.82	0.20
<u>合计</u>	<u>241,387,274.31</u>	<u>96.79</u>

5. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		16,203,486.36
其他	755,000.00	2,901,666.67
<u>合计</u>	<u>755,000.00</u>	<u>19,105,153.03</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
山东鲁菱果汁有限公司		1,016,711.93	本期未分红
万荣中鲁果汁有限公司		3,049,174.43	本期未分红
乳山中鲁生物饲料有限公司		137,600.00	本期未分红
河北国投中鲁果蔬汁有限公司		12,000,000.00	本期未分红
<u>合计</u>		<u>16,203,486.36</u>	

## 6. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-16,172,156.20	-64,874,634.97
加：资产减值准备	129,649.35	3,310,728.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,078,601.32	2,631,569.80
无形资产摊销	266,979.02	131,306.67
长期待摊费用摊销	25,863.75	62,073.00
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）	6,083.61	-32,293.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	23,082,008.96	56,058,291.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-755,000.00	-19,105,153.03
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）		-3,751,622.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,087,972.30	36,442,167.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	47,473,185.79	81,344,663.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	248,309,103.04	127,744,437.12
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>307,532,290.94</u></b>	<b><u>219,961,533.94</u></b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</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>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	241,812,405.84	141,215,341.36
减：现金的期初余额	141,215,341.36	199,766,289.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>100,597,064.48</u>	<u>-58,550,947.96</u>

## 十六、补充资料

## 1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.69%	-0.1236	-0.1236
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.74%	-0.1254	-0.1254

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常损益情况

非经常性损益明细	本期发生额	上期发生额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,083.61	50,906.31
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	90,341.88	974,524.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益	202,960.00	2,589,046.91
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	257,314.57	7,713,203.67

非经常性损益明细	本期发生额	上期发生额
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<u>544,532.84</u>	<u>11,327,680.89</u>
减：所得税影响金额	17,094.61	333,458.42
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	527,438.23	10,994,222.47
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	454,839.60	8,933,321.47
归属于少数股东的非经常性损益	72,598.63	2,060,901.00

## 十七、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注经本公司管理层于2014年9月5日批准。