

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2015年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2015年度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和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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2015年12月31日的财务状况及合并财务状况以及2015年度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]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:







## 合并资产负债表（续）

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

2015年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	806,000,000.00	1,205,991,870.07	六、14
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	55,731,840.54	67,680,642.09	六、15
预收款项	837,320.98	893,504.91	六、16
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	23,582,944.99	22,464,533.82	六、17
应交税费	-29,482,250.25	-36,931,338.57	六、18
应付利息	1,078,458.33	7,555,793.39	六、19
应付股利	4,386,615.00	4,386,615.00	六、20
其他应付款	19,329,675.59	31,401,564.05	六、21
△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			
划分为持有待售的负债			
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>	<b>881,464,605.18</b>	<b>1,303,443,184.76</b>	
<b>非流动负债</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	700,000.00	700,000.00	六、22
预计负债			
递延收益	1,594,124.08	901,709.40	六、23
递延所得税负债	11,571,956.73		六、12
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>13,866,080.81</b>	<b>1,601,709.40</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>895,330,685.99</b>	<b>1,305,044,894.16</b>	
<b>所有者权益</b>			
股本	262,210,000.00	262,210,000.00	六、24
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	526,818,250.28	526,818,250.28	六、25
减：库存股			
其他综合收益	1,438,125.40	626,017.41	六、26
专项储备			
盈余公积	36,518,460.19	36,518,460.19	六、27
△一般风险准备			
未分配利润	-10,866,945.79	-41,948,798.63	六、28
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>816,117,890.08</b>	<b>784,223,929.25</b>	
少数股东权益	163,959,155.49	148,823,607.33	
<b>所有者权益合计</b>	<b>980,077,045.57</b>	<b>933,047,536.58</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>1,875,407,731.56</b>	<b>2,238,092,430.74</b>	

法定代表人：

刘建

主管会计工作负责人：

4 钟红

会计机构负责人：

印永

## 合并利润表

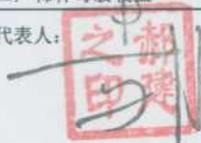
编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

2015年度

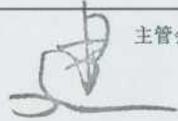
金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	1,097,908,222.76	877,605,229.66	
其中：营业收入	1,097,908,222.76	877,605,229.66	六、29
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	1,088,690,336.25	1,010,477,172.49	
其中：营业成本	869,343,315.27	734,586,469.96	六、29
△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	7,840,734.16	7,283,054.97	六、30
销售费用	104,174,840.83	119,861,069.91	六、31
管理费用	79,595,519.61	70,815,785.25	六、32
财务费用	26,501,016.42	52,913,935.28	六、33
资产减值损失	1,234,909.96	25,016,857.12	六、34
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>	9,217,886.51	-132,871,942.83	
加：营业外收入	67,089,417.96	6,001,205.97	六、35
其中：非流动资产处置利得	59,981,479.18		六、35
减：营业外支出	12,787,257.99	259,001.99	六、36
其中：非流动资产处置损失		6,083.61	六、36
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	63,520,046.48	-127,129,738.85	
减：所得税费用	15,618,494.22	1,721,078.34	六、37
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	47,901,552.26	-128,850,817.19	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	31,973,004.10	-111,149,541.54	
少数股东损益	15,928,548.16	-17,701,275.65	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	812,107.99	231,550.29	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	812,107.99	231,550.29	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	812,107.99	231,550.29	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额	812,107.99	231,550.29	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	48,713,660.25	-128,619,266.90	
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,785,112.09	-110,917,991.25	
归属于少数股东的综合收益总额	15,928,548.16	-17,701,275.65	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益	0.1219	-0.4239	
（二）稀释每股收益	0.1219	-0.4239	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



5



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

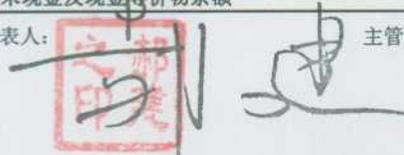
编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

2015年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	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	1,000,263,991.25	1,041,976,440.22	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	96,618,820.69	96,748,175.41	
收到其他与经营活动有关的现金	28,785,806.49	23,664,803.81	六、38
经营活动现金流入小计	1,125,668,618.43	1,162,389,419.44	
购买商品、接受劳务支付的现金	744,773,086.96	630,630,286.37	
△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	87,567,623.61	92,253,455.17	
支付的各项税费	68,784,124.30	55,297,406.95	
支付其他与经营活动有关的现金	113,954,088.02	140,523,442.01	六、38
经营活动现金流出小计	1,015,078,922.89	918,704,590.50	
经营活动产生的现金流量净额	110,589,695.54	243,684,828.94	六、39
<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	1,739,498.00	1,500.00	
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			
投资活动现金流入小计	1,739,498.00	1,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,533,224.91	85,744,970.38	
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	65,533,224.91	85,744,970.38	
投资活动产生的现金流量净额	-63,793,726.91	-85,743,470.38	
<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	1,206,000,000.00	1,279,611,522.08	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	1,206,000,000.00	1,279,611,522.08	
偿还债务支付的现金	1,362,044,321.99	1,230,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,086,057.55	46,219,115.30	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	793,000.00	650,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	105,000.00	2,077,634.10	六、38
筹资活动现金流出小计	1,411,235,379.54	1,278,296,749.40	
筹资活动产生的现金流量净额	-205,235,379.54	1,314,772.68	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	7,499,625.05	2,274,555.53	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-150,939,785.86	161,530,686.77	六、39
加：期初现金及现金等价物的余额	317,703,869.21	156,173,182.44	六、39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	166,764,083.35	317,703,869.21	六、39

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)

2015年度

金额单位:元

	上期金额													
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	归属母公司所有者权益		专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益
一、上年年末余额					282,210,000.00				526,818,250.28			69,200,742.91	167,174,882.98	1,062,316,803.48
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额					282,210,000.00				526,818,250.28			69,200,742.91	167,174,882.98	1,062,316,803.48
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额														
(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.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他														
(三) 利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动														
5.其他														
(五) 专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额					282,210,000.00				526,818,250.28			-41,948,798.63	148,823,607.33	933,047,536.58

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of the legal representative and a red square seal impression.



## 资产负债表（续）

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

2015年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	800,000,000.00	962,098,108.55	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
△拆入资金			
应付票据		250,000,000.00	
应付账款	3,649,870.11	12,592,258.68	
预收款项	589,350.61	272,795.25	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	8,373,131.93	7,951,627.25	
应交税费	-24,613,221.26	-21,246,956.98	
应付利息	1,078,458.33	7,555,793.39	
应付股利	4,386,615.00	4,386,615.00	
其他应付款	96,377,666.99	23,230,838.55	
△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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	889,841,871.71	1,246,841,079.69	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	700,000.00	700,000.00	
预计负债			
递延收益	924,466.00		
递延所得税负债	7,504,794.45		
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,129,260.45	700,000.00	
负 债 合 计	898,971,132.16	1,247,541,079.69	
所有者权益			
股本	262,210,000.00	262,210,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	519,419,315.25	519,419,315.25	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	36,518,460.19	36,518,460.19	
一般风险准备			
未分配利润	-269,794,371.29	-204,485,115.49	
所有者权益合计	548,353,404.15	613,662,659.95	
负债及所有者权益合计	1,447,324,536.31	1,861,203,739.64	

法定代表人：



主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



## 利润表

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

2015年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	680,854,628.46	565,538,846.01	
其中：营业收入	680,854,628.46	565,538,846.01	十五、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	773,451,518.05	640,852,141.16	
其中：营业成本	733,087,177.36	572,156,674.06	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	858,589.79	1,487,779.25	
销售费用	10,721,634.02	9,084,618.39	
管理费用	20,269,354.43	23,179,848.56	
财务费用	11,058,028.00	28,018,142.49	
资产减值损失	-2,543,265.55	6,925,078.41	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	3,660,000.00	4,815,000.00	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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-88,936,889.59	-70,498,295.15	
加：营业外收入	32,465,760.39	436,869.00	
其中：非流动资产处置利得	32,389,826.39		
减：营业外支出	2,326,552.14	73,621.49	
其中：非流动资产处置损失		6,083.61	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-58,797,681.34	-70,135,047.64	
减：所得税费用	6,511,574.46		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-65,309,255.80	-70,135,047.64	
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额	-65,309,255.80	-70,135,047.64	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

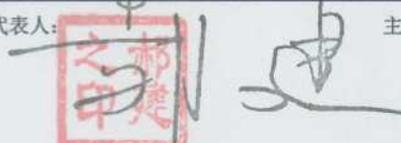
编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

2015年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	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	631,651,871.97	625,884,162.24	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	74,339,289.54	81,508,040.47	
收到其他与经营活动有关的现金	307,749,339.81	433,818,181.72	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,013,740,501.32</b>	<b>1,141,210,384.43</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	823,220,072.32	617,500,305.43	
△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	12,535,534.76	12,303,960.70	
支付的各项税费	1,782,665.93	3,109,363.62	
支付其他与经营活动有关的现金	91,813,365.81	138,361,928.81	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>929,351,638.82</b>	<b>771,275,558.56</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>84,388,862.50</b>	<b>369,934,825.87</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,815,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	78,400.00	1,500.00	
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>78,400.00</b>	<b>31,816,500.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,081,342.66	12,218,414.28	
投资支付的现金	37,000,000.00	16,506,400.00	
△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>51,081,342.66</b>	<b>28,724,814.28</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-51,002,942.66</b>	<b>3,091,685.72</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	1,200,000,000.00	1,043,189,062.41	
△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>1,200,000,000.00</b>	<b>1,043,189,062.41</b>	
偿还债务支付的现金	1,362,044,321.99	1,230,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,216,825.03	44,197,462.22	
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	105,000.00	2,077,634.10	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,410,366,147.02</b>	<b>1,276,275,096.32</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-210,366,147.02</b>	<b>-233,086,033.91</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>4,086,465.27</b>	<b>2,021,472.37</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-172,893,761.91</b>	<b>141,961,950.05</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	283,177,291.41	141,215,341.36	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>110,283,529.50</b>	<b>283,177,291.41</b>	

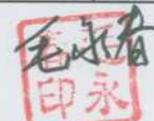
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 股东权益变动表

2015年度

金额单位：元

项目	本期金额														
	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	所有者权益合计
	2015年1月1日	2015年12月31日	优先股	永续债	其他	2015年1月1日	2015年12月31日	2015年1月1日	2015年12月31日	2015年1月1日	2015年12月31日	2015年1月1日	2015年12月31日	2015年1月1日	2015年12月31日
一、上年年末余额	262,210,000.00		-	-	-	519,419,315.25		-	-	-	36,518,460.19	-	-204,485,115.49	613,662,659.95	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	262,210,000.00		-	-	-	519,419,315.25		-	-	-	36,518,460.19	-	-204,485,115.49	613,662,659.95	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
（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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动															
5.其他															
（五）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	262,210,000.00		-	-	-	519,419,315.25		-	-	-	36,518,460.19	-	-269,794,371.29	548,353,404.15	

编制单位：鲁中鲁果汁股份有限公司

主管会计工作负责人

会计机构负责人



# 股东权益变动表(续)

2015年度

金额单位:元

项目	上期金额				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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	262,210,000.00				519,419,315.25								36,518,460.19		-134,350,067.85	683,797,707.59
加:会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	262,210,000.00				519,419,315.25								36,518,460.19		-134,350,067.85	683,797,707.59
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)																
(一)综合收益总额																
(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.股份支付计入股东权益的金额																
4.其他																
(三)利润分配																
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者(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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动																
5.其他																
(五)专项储备提取和使用																
1.本年提取																
2.本年使用																
(六)其他																
四、本年年末余额	262,210,000.00				519,419,315.25								36,518,460.19		-204,485,115.49	613,662,659.95

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

毛永印

金印

印

# 国投中鲁果汁股份有限公司

## 2015 年度财务报表附注

(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。

统一社会信用代码:91110000166780051K。

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。

本公司实际控制人为国家开发投资公司。

本公司属于食品行业,本公司及各子公司主要从事农产品初加工,具体经营范围: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。

本财务报表由本公司董事会于 2016 年 3 月 25 日批准报出。

本公司将山东鲁菱果汁有限公司、河北国投中鲁果蔬汁有限公司等 17 家子公司纳入本期合并财务报表范围，合并财务报表范围与上期相比未发生变化，详见本财务报表“附注七、合并范围的变动”和“附注八、在其他主体中的权益”。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一)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，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### **(二)持续经营**

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现可能导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## **三、重要会计政策、会计估计**

### **(一)遵循企业会计准则的声明**

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“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。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

### **(二)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。

### **(三)记账本位币**

本公司采用人民币作为记账本位币。

### **(四)计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性**

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本报告期无报表项目计量属性发生变化。

## (五) 企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1)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者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。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(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。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价

值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## (九) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1)按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成

的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确认方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。



## (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。

## (十一) 存货

### 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。

## (十二) 划分为持有待售资产及终止经营

本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. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

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。

### (十三)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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

## 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十四) 投资性房地产

#### 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。

### (十五) 固定资产

#### 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 或 40	3.00	4.85 或 2.43
非生产用	35	3.00	2.77
机器设备	20	3.00	4.85
运输工具			
其中：生产用	10	3.00	9.70
非生产用	5	3.00	19.40
其他设备			
其中：电子类办公设备	3	3.00	32.33
其他	5	3.00	19.40

### 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。

## (十六) 在建工程

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

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

## (十七) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	25-50
专利权及非专利技术	5
软件使用权	1-5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据：(1)来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；(2)综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

#### (十九) 长期待摊费用

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

#### (二十) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞

退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

## (二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (二十二) 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。

## (二十三) 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)。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

#### (二十五) 经营租赁、融资租赁

##### 1. 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。

##### 2. 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。

## 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	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	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	按相关法律规定	

## (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，2015 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. 根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2013〕106 号文件)规定，纳税人提供国际货物运输代理服务，试点纳税人通过其他代理人，间接为委托人办理货物的国际运输、从事国际运输的运输工具进出港口、联系安排引航、靠泊、装卸等货物和船舶代理相关业务手续，免征增值税。青岛国投中鲁果汁有限公司国际货运代理服务收入属于增值税免税范围。

4. 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

本公司根据固定资产使用状况及所处经济环境、技术环境，对固定资产使用寿命、预计净残值率和折旧方法进行了重新复核。为了提供更加可靠、相关及可比的会计信息，同时参考同行业企业的计提标准，公司决定对固定资产的使用年限、预计净残值率进行调整，上述调整自 2015 年 1 月 1 日开始适用。本次会计估计变更事项导致国投中鲁 2015 年度固定资产累计折旧计提金额减少 2,716.20 万元，2015 年度的利润总额增加 1,109.68 万元。

### 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 2015 年 1 月 1 日，期末指 2015 年 12 月 31 日，上期指 2014 年度，本期指 2015 年度。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	65,780.96	69,860.11
银行存款	166,698,291.81	317,633,999.13
其他货币资金	10.58	10,000,009.97
<u>合计</u>	<u>166,764,083.35</u>	<u>327,703,869.21</u>

注：(1) 本公司期末货币资金中，存入国投财务有限公司款项 8,850.27 万元。

(2) 本公司期末无抵押、冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(3) 本公司期末存放在境外的款项总额 514.09 万元。

### 2. 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	58,526,147.08	21.71						
的应收账款								
2. 按组合计提坏账								
准备的应收账款	211,102,535.36	78.29	16,495,647.80	7.81	132,149,613.43	96.63	10,700,136.98	8.10
3. 单项金额虽不重								
大但单项计提坏账					4,614,040.21	3.37	4,614,040.21	100.00
准备的应收账款								
<u>合计</u>	<u>269,628,682.44</u>	<u>100.00</u>	<u>16,495,647.80</u>		<u>136,763,653.64</u>	<u>100.00</u>	<u>15,314,177.19</u>	

#### (2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
海南兆涛科技发展有限公司	58,526,147.08			未逾期
<u>合计</u>	<u>58,526,147.08</u>			

## (3) 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	坏账准备期末余额	计提比例(%)
未逾期	194,214,302.66		
逾期1年以内(含1年)	58,659.74	11,731.95	20.00
逾期1-2年(含2年)	163,475.08	49,042.52	30.00
逾期2-3年(含3年)	462,445.35	231,222.68	50.00
逾期3年以上	16,203,652.53	16,203,650.65	100.00
<u>合计</u>	<u>211,102,535.36</u>	<u>16,495,647.80</u>	

## (4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备期末 余额
海南兆涛科技发展有限公司	货款	58,526,147.08	21.70	
日本三菱商事株式会社	货款	19,526,813.72	7.24	
客户1	货款	16,813,046.91	6.24	7,195.08
客户2	货款	15,742,291.88	5.84	
客户3	货款	10,973,579.64	4.07	
<u>合计</u>		<u>121,581,879.23</u>	<u>45.09</u>	<u>7,195.08</u>

## 3. 预付款项

## (1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内(含1年)	5,080,844.57	92.32	2,547,931.73	92.38
1-2年(含2年)	252,270.00	4.58	80,000.00	2.90
2-3年(含3年)	40,000.00	0.73		
3年以上	130,171.89	2.37	130,171.89	4.72
<u>合计</u>	<u>5,503,286.46</u>	<u>100.00</u>	<u>2,758,103.62</u>	<u>100.00</u>

## (2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	期末金额	比例(%)
单位1	2,382,942.45	43.30
单位2	638,001.67	11.59
单位3	453,600.00	8.24

单位名称	期末金额	比例(%)
单位 4	389,145.29	7.07
单位 5	338,086.94	6.14
<u>合 计</u>	<u>4,201,776.35</u>	<u>76.34</u>

#### 4. 应收利息

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
存款利息	19,235.58	259,566.37
<u>合 计</u>	<u>19,235.58</u>	<u>259,566.37</u>

##### (2) 重要的逾期利息

本公司期末无重要的逾期利息。

#### 5. 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	100,000,000.00	85.99			17,896,532.10	55.99		
的其他应收款								
2. 按组合计提坏账								
准备的其他应收款	14,863,538.69	12.78	7,894,602.36	53.11	9,648,652.70	30.18	4,862,771.14	50.40
3. 单项金额虽不重								
大但单项计提坏账	1,427,641.77	1.23	10,000.00	0.70	4,421,033.64	13.83	2,988,391.87	67.59
准备的其他应收款								
<u>合 计</u>	<u>116,291,180.46</u>	<u>100.00</u>	<u>7,904,602.36</u>		<u>31,966,218.44</u>	<u>100.00</u>	<u>7,851,163.01</u>	

##### (2) 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
单位 6	100,000,000.00			未逾期
<u>合 计</u>	<u>100,000,000.00</u>			

## (3) 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	坏账准备期末余额	计提比例(%)
未逾期	6,755,822.05		
逾期1年以内(含1年)	263,226.60	52,645.32	20.00
逾期1-2年(含2年)	782.78	234.83	30.00
逾期2-3年(含3年)	3,970.11	1,985.06	50.00
逾期3年以上	7,839,737.15	7,839,737.15	100.00
<b>合计</b>	<b>14,863,538.69</b>	<b>7,894,602.36</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
单位7	401,973.77			预期可以收回
单位8	956,314.95			预期可以收回
单位9	55,905.43			预期可以收回
单位10	13,447.62	10,000.00	74.36	部分无法收回
<b>合计</b>	<b>1,427,641.77</b>	<b>10,000.00</b>		

## (5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税	1,001,116.34	12,596,532.10
应收代垫款	4,628,540.66	9,665,910.70
应收保证金及备用金	1,730,414.23	1,479,476.56
应收押金	573,803.34	633,716.71
拆迁补偿款	102,162,798.00	
其他	6,194,507.89	7,590,582.37
<b>合计</b>	<b>116,291,180.46</b>	<b>31,966,218.44</b>

## (6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末 余额
单位6	拆迁补偿款	100,000,000.00	未逾期	85.99	
单位11	拆迁补偿款	2,162,798.00	未逾期	1.86	
单位12	出口退税	1,001,116.34	未逾期	0.86	
单位8	住房基金	956,314.95	未逾期	0.82	
单位13	代垫款	750,000.00	逾期3年以上	0.64	750,000.00
<b>合计</b>		<b>104,870,229.29</b>		<b>90.17</b>	<b>750,000.00</b>

## 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	25,556,408.39	5,925,551.01	19,630,857.38	26,039,589.93	5,936,898.63	20,102,691.30
库存商品	599,815,004.95	1,584,211.39	598,230,793.56	940,360,054.08	1,909,078.89	938,450,975.19
在产品	7,431,866.21	1,956,531.43	5,475,334.78	14,242,710.86	1,956,531.43	12,286,179.43
其他	334,208.68	42,123.41	292,085.27	318,188.40	42,123.41	276,064.99
<b>合 计</b>	<b>633,137,488.23</b>	<b>9,508,417.24</b>	<b>623,629,070.99</b>	<b>980,960,543.27</b>	<b>9,844,632.36</b>	<b>971,115,910.91</b>

### (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	5,936,898.63			11,347.62	11,347.62	5,925,551.01
库存商品	1,909,078.89			324,867.50	324,867.50	1,584,211.39
在产品	1,956,531.43					1,956,531.43
其他	42,123.41					42,123.41
<b>合 计</b>	<b>9,844,632.36</b>			<b>336,215.12</b>	<b>336,215.12</b>	<b>9,508,417.24</b>

## 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	<u>1,188,193,602.29</u>	<u>31,052,869.92</u>	<u>5,449,560.18</u>	<u>1,213,796,912.03</u>
其中：房屋、建筑物	443,796,941.78	19,548,616.93	64,950.49	463,280,608.22
机器设备	690,287,475.13	8,732,524.42	1,577,153.67	697,442,845.88
运输工具	16,758,743.58		1,213,241.14	15,545,502.44
其他设备	37,350,441.80	2,771,728.57	2,594,214.88	37,527,955.49
		<b>本期新增</b>	<b>本期计提</b>	
二、累计折旧合计	<u>559,371,486.02</u>	<u>44,390,261.65</u>	<u>4,305,357.22</u>	<u>599,456,390.45</u>
其中：房屋、建筑物	119,725,887.90	14,508,930.27	13,735.76	134,221,082.41
机器设备	402,474,823.31	23,067,916.66	520,717.07	425,022,022.90
运输工具	11,231,521.95	2,442,817.60	1,176,843.91	12,497,495.64
其他设备	25,939,252.86	4,370,597.12	2,594,060.48	27,715,789.50

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、固定资产减值准备累计				
金额合计	<u>28,256,853.59</u>		<u>7,335.01</u>	<u>28,249,518.58</u>
其中：房屋、建筑物	10,196,248.10			10,196,248.10
机器设备	18,055,315.84		7,335.01	18,047,980.83
运输工具				
其他设备	5,289.65			5,289.65
四、固定资产账面价值合计	<u>600,565,262.68</u>			<u>586,091,003.00</u>
其中：房屋、建筑物	313,874,805.78			318,863,277.71
机器设备	269,757,335.98			254,372,842.15
运输工具	5,527,221.63			3,048,006.80
其他设备	11,405,899.29			9,806,876.34

(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	16,796,220.90	7,669,365.57	7,323,540.24	1,803,315.09	
机器设备	48,390,483.99	40,273,339.31	4,044,094.68	4,073,050.00	
运输工具	604,726.47	576,655.54		28,070.93	
其他设备	3,291,071.98	2,620,599.95	5,493.85	664,978.18	
<u>合计</u>	<u>69,082,503.34</u>	<u>51,139,960.37</u>	<u>11,373,128.77</u>	<u>6,569,414.20</u>	

(3) 经营租赁租出的固定资产情况详见十四、2. 租赁。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
锅炉房	6,371,308.07	正在办理中
鲁菱车间	13,224,380.52	正在办理中
地磅房	410,245.24	正在办理中
鲁菱门卫	63,126.46	正在办理中
变电站	1,060,495.67	正在办理中
办公楼	5,508,910.38	正在办理中
鲁菱冷库	11,778,782.06	正在办理中
司机休息室	147,985.34	正在办理中
饲料车间	3,380,076.44	正在办理中

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
饲料仓库	2,799,628.26	正在办理中
研发门卫	143,762.35	正在办理中
宿舍楼	6,563,262.31	正在办理中
研发楼	6,145,239.66	正在办理中
中诚冷库	12,649,399.78	正在办理中
中诚车间	9,749,793.09	正在办理中
<u>合计</u>	<u>79,996,395.63</u>	

#### 8. 在建工程

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	1,306,409.56		1,306,409.56	181,449.56		181,449.56
<u>合计</u>	<u>1,306,409.56</u>		<u>1,306,409.56</u>	<u>181,449.56</u>		<u>181,449.56</u>

#### 9. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>128,031,493.87</u>	<u>44,269.00</u>	<u>2,408,466.88</u>	<u>125,667,295.99</u>
1. 土地使用权	124,488,565.24	4,269.00	2,408,466.88	122,084,367.36
2. 软件	3,535,928.63			3,535,928.63
3. 专有技术	7,000.00	40,000.00		47,000.00
二、累计摊销额合计	<u>15,658,677.54</u>	<u>3,103,335.02</u>	<u>200,956.96</u>	<u>18,561,055.60</u>
1. 土地使用权	13,847,846.85	2,669,978.85	200,956.96	16,316,868.74
2. 软件	1,803,830.69	431,856.17		2,235,686.86
3. 专有技术	7,000.00	1,500.00		8,500.00
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. 专有技术				
四、无形资产账面价值合计	<u>112,372,816.33</u>			<u>107,106,240.39</u>
1. 土地使用权	110,640,718.39			105,767,498.62
2. 软件	1,732,097.94			1,300,241.77
3. 专有技术				38,500.00

注：本公司期末未办妥产权证书的土地使用权面积 273.99 亩，账面价值 2,101.45 万元，土地使用权证书正在办理中。

#### 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>	

注：本公司于期末对上述商誉包含的资产及资产组合收回金额之现值进行测试，未发生商誉减值情况。

#### 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	2,514,127.05		628,531.68		1,885,595.37
<u>合计</u>	<u>2,514,127.05</u>		<u>628,531.68</u>		<u>1,885,595.37</u>

#### 12. 递延所得税资产及递延所得税负债

##### (1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	3,972,879.95	993,219.99		
<u>合计</u>	<u>3,972,879.95</u>	<u>993,219.99</u>		

##### (2) 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
搬迁损益	46,287,826.92	11,571,956.73		
<u>合计</u>	<u>46,287,826.92</u>	<u>11,571,956.73</u>		

##### (3) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	62,178,185.98	61,286,826.15

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	318,338,555.40	233,428,120.39
<u>合计</u>	<u>380,516,741.38</u>	<u>294,714,946.54</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2016	35,612,767.35	35,612,767.35	
2017	52,025,019.97	52,025,019.97	
2018	81,815,819.90	82,013,482.19	
2019	62,670,368.29	63,776,850.88	
2020	86,214,579.89		
<u>合计</u>	<u>318,338,555.40</u>	<u>233,428,120.39</u>	

### 13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
搬迁损失	1,733,993.21	56,425,309.46
预付设备款	267,000.00	
<u>合计</u>	<u>2,000,993.21</u>	<u>56,425,309.46</u>

### 14. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	800,000,000.00	1,205,991,870.07
抵押借款	6,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>806,000,000.00</u>	<u>1,205,991,870.07</u>

本公司本期在中国银行股份有限公司辛集支行取得借款 600.00 万元，借款期限为 12 个月，抵押物为河北国投中鲁果汁有限公司名下的国有土地使用权，抵押物期末账面净值 493.85 万元。

### 15. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
工程物资及设备款	13,854,531.68	40,504,379.78
购货款	27,520,329.16	19,067,910.17
租赁费	331,897.93	684,856.92

项目	期末余额	期初余额
运费、仓储费、港杂费等	14,025,081.77	7,423,495.22
<u>合计</u>	<u>55,731,840.54</u>	<u>67,680,642.09</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 14	1,115,280.00	对方未催要
单位 15	640,820.00	对方未催要
单位 16	481,600.00	对方未催要
单位 17	472,656.92	对方未催要
<u>合计</u>	<u>2,710,356.92</u>	

16. 预收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	837,320.98	893,504.91
<u>合计</u>	<u>837,320.98</u>	<u>893,504.91</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要预收账款

本公司期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

17. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	21,232,799.39	78,602,442.44	77,484,646.02	22,350,595.81
离职后福利中的设定提存计划负债	1,231,734.43	10,603,424.98	10,602,810.23	1,232,349.18
<u>合计</u>	<u>22,464,533.82</u>	<u>89,205,867.42</u>	<u>88,087,456.25</u>	<u>23,582,944.99</u>

(2) 短期薪酬

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	7,788,226.64	62,324,893.02	61,848,435.87	8,264,683.79
二、职工福利费	4,917,092.90	3,899,363.95	4,679,345.07	4,137,111.78
三、社会保险费	203,839.91	5,423,674.76	5,423,674.76	203,839.91

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
其中：1. 医疗保险费	197,238.83	4,400,274.01	4,400,274.01	197,238.83
2. 工伤保险费	6,601.08	661,093.37	661,093.37	6,601.08
3. 生育保险费		362,307.38	362,307.38	
四、住房公积金	332,832.13	4,702,045.60	4,702,045.60	332,832.13
五、工会经费和职工教育经费	7,990,807.81	2,148,591.11	727,270.72	9,412,128.20
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		103,874.00	103,874.00	
<b>合 计</b>	<b><u>21,232,799.39</u></b>	<b><u>78,602,442.44</u></b>	<b><u>77,484,646.02</u></b>	<b><u>22,350,595.81</u></b>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	10,030,163.09	1,142,537.24
失业保险	572,647.14	89,811.94
<b>合 计</b>	<b><u>10,602,810.23</u></b>	<b><u>1,232,349.18</u></b>

18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	-33,998,117.30	-38,984,682.51
2. 营业税	227,674.79	318,528.32
3. 城市维护建设税	467,187.29	262,021.80
4. 企业所得税	1,556,343.35	64,218.66
5. 土地使用税	524,712.77	533,328.66
6. 房产税	309,692.63	275,033.68
7. 代扣代缴个人所得税	366,671.93	389,833.01
8. 教育费附加	357,188.24	75,294.18
9. 车船使用税	1,008.00	
10. 其他	705,388.05	135,085.63
<b>合 计</b>	<b><u>-29,482,250.25</u></b>	<b><u>-36,931,338.57</u></b>

19. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,078,458.33	7,555,793.39
<b>合 计</b>	<b><u>1,078,458.33</u></b>	<b><u>7,555,793.39</u></b>

## 20. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	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>	

## 21. 其他应付款

### (1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
工程款	5,294,855.12	10,336,635.55
仓储费	2,419,125.36	1,299,282.19
押金及保证金	2,317,142.31	3,234,537.11
租金	2,237,296.60	1,116,302.40
资金使用费	1,305,050.00	1,305,050.00
运费	963,209.15	1,486,811.96
个人往来	232,652.66	712,381.79
代收款	226,509.26	4,198,469.76
其他	4,333,835.13	7,712,093.29
<u>合计</u>	<u>19,329,675.59</u>	<u>31,401,564.05</u>

### (2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 18	1,305,050.00	对方未索要
单位 19	437,384.08	对方未索要
<u>合计</u>	<u>1,742,434.08</u>	

## 22. 专项应付款

项目类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
农业产业化科技经费	700,000.00			700,000.00	政府补贴
<u>合计</u>	<u>700,000.00</u>			<u>700,000.00</u>	

## 23. 递延收益

### (1) 分类列示

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	901,709.40	1,000,000.00	307,585.32	1,594,124.08	
<u>合计</u>	<u>901,709.40</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>307,585.32</u>	<u>1,594,124.08</u>	

## (2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
生产线改造补助项目	600,000.00		150,000.00		450,000.00	与资产相关
昭通市 2013 年省级农 业产业化项目扶持资金	301,709.40		82,051.32		219,658.08	与资产相关
鲜榨果浆项目		1,000,000.00	75,534.00		924,466.00	与资产相关
<b>合 计</b>	<b>901,709.40</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>307,585.32</b>		<b>1,594,124.08</b>	

## 24. 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		
<b>一、有限售条件股份</b>	<b>819.00</b>					<b>819.00</b>	
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							
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<b>25,402.00</b>					<b>25,402.00</b>	
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							
<b>合 计</b>	<b>26,221.00</b>					<b>26,221.00</b>	

## 25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
<b>合 计</b>	<b>526,818,250.28</b>			<b>526,818,250.28</b>

26. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司 税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	626,017.41	812,107.99			812,107.99	1,438,125.40
<u>合计</u>	<u>626,017.41</u>	<u>812,107.99</u>			<u>812,107.99</u>	<u>1,438,125.40</u>

27. 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>

28. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-41,948,798.63	69,200,742.91
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>-41,948,798.63</u>	<u>69,200,742.91</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	31,973,004.10	-111,149,541.54
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		
其他	891,151.26	
期末未分配利润	<u>-10,866,945.79</u>	<u>-41,948,798.63</u>

注: 其他为本公司之子公司提取的职工奖励及福利基金。

29. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,088,229,526.91	871,051,379.33
其他业务收入	9,678,695.85	6,553,850.33
<u>合计</u>	<u>1,097,908,222.76</u>	<u>877,605,229.66</u>

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	865,020,297.08	731,863,053.01
其他业务成本	4,323,018.19	2,723,416.95
<u>合 计</u>	<u>869,343,315.27</u>	<u>734,586,469.96</u>

### 30. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	929,667.05	1,418,668.31
城市维护建设税	3,370,229.26	2,866,161.92
教育费附加	3,343,980.98	2,659,441.53
价格调控基金	103,520.46	232,402.67
其他	93,336.41	106,380.54
<u>合 计</u>	<u>7,840,734.16</u>	<u>7,283,054.97</u>

注：营业税金及附加的计缴标准参见附注四、税项。

### 31. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
一、人员费用	5,694,142.89	5,876,909.59
二、陆运费	37,365,483.04	46,737,697.43
三、仓储费	36,930,884.17	41,548,933.37
四、港杂费	10,796,358.96	10,905,726.84
五、关税	30,160.39	33,656.59
六、折旧与摊销	3,382,695.29	4,439,746.88
七、商检费	490,018.77	553,264.75
八、手续费	2,255,292.05	2,554,479.56
九、财产保险费	559,090.82	747,644.54
十、装卸费	1,474,659.85	1,579,787.16
十一、清关费	2,166,907.99	2,377,573.89
十二、物料消耗	480,881.23	540,479.99
十三、认证费	221,097.03	203,668.45
十四、其他	2,327,168.35	1,761,500.87
<u>合 计</u>	<u>104,174,840.83</u>	<u>119,861,069.91</u>

### 32. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
一、职工薪酬	31,137,261.68	34,097,659.94
二、固定资产折旧	8,860,607.62	6,947,635.26
三、无形资产摊销	3,103,335.02	3,113,578.03
四、税金	8,072,337.65	6,177,624.92
五、业务招待费	1,238,880.39	1,449,646.68
六、差旅费	1,212,355.74	1,547,016.47
七、中介机构费	2,504,530.63	6,324,922.35
八、汽车维持费	1,093,087.15	1,504,110.92
九、长期待摊费用摊销	671,034.43	1,089,976.26
十、水电费	1,217,227.28	1,341,891.27
十一、办公费	884,598.45	1,179,716.78
十二、董事会费	888,544.95	1,155,211.62
十三、物业费	468,492.78	465,313.55
十四、电话费	395,680.99	455,596.24
十五、会议费	128,371.77	94,451.62
十六、修理费	428,917.62	969,510.14
十七、停工损失	14,479,431.32	
十八、其他	2,810,824.14	2,901,923.20
<u>合 计</u>	<u>79,595,519.61</u>	<u>70,815,785.25</u>

### 33. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	47,921,960.97	62,838,352.71
减：利息收入	2,289,453.36	5,912,982.41
利息支出净额	45,632,507.61	56,925,370.30
汇兑损失(收益)	-19,400,075.40	-6,280,895.87
其他支出	268,584.21	2,269,460.85
<u>合 计</u>	<u>26,501,016.42</u>	<u>52,913,935.28</u>

### 34. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,234,909.96	3,961,349.76
存货跌价损失		9,641,753.44

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失		11,413,753.92
<u>合 计</u>	<u>1,234,909.96</u>	<u>25,016,857.12</u>

### 35. 营业外收入

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
1. 非流动资产处置利得小计	59,981,479.18		59,981,479.18
其中：固定资产处置利得	39,017,574.90		39,017,574.90
无形资产处置利得	20,963,904.28		20,963,904.28
2. 债务重组利得	352,865.01		352,865.01
3. 政府补助	1,125,581.70	1,675,790.60	1,125,581.70
4. 经批准无法支付的应付款项	5,058,524.52		5,058,524.52
5. 其他	570,967.55	4,325,415.37	570,967.55
<u>合 计</u>	<u>67,089,417.96</u>	<u>6,001,205.97</u>	<u>67,089,417.96</u>

#### (2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与 收益相关
在线运营补助	10,000.00	10,000.00	与收益相关
乳山市环保局在线监测运行补助费	40,000.00	20,000.00	与收益相关
芮城县失业保险管理服务中心稳定岗位补贴	61,376.00		与收益相关
芮城县失业保险稳岗补贴款		17,000.00	与收益相关
芮城县失业保险管理服务中心困难企业岗位补贴		892,800.00	与收益相关
节水工程补助款	150,000.00		与收益相关
万荣县失业保险管理服务中心稳岗补贴	29,053.00		与收益相关
货物出口内陆运输费补助	143,000.00		与收益相关
生产线改造补助项目	150,000.00	150,000.00	与资产相关
政府财政补贴	60,000.00		与收益相关
韩城失业保险稳岗补贴款	80,800.00		与收益相关
2014 年中小企业国际市场开拓基金款	10,500.00		与收益相关
昭通市省级农业产业化项目扶持资金	82,051.32	98,290.60	与资产相关
闫家庄乡政府环保绿化补助	20,000.00		与收益相关
纳税大户奖励款	10,000.00		与收益相关
渭南市失业保险经办处稳岗补贴资金	65,300.00		与收益相关

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
环保局锅炉拆除补偿费	15,000.00		与收益相关
工业节水项目补助资金	100,000.00		与收益相关
政府退税款	22,967.38		与收益相关
鲜榨果浆项目	75,534.00		与资产相关
产品货物出口内陆运输费补助		357,700.00	与收益相关
昭通市科学技术局农产品科技型企业补助经费		50,000.00	与收益相关
昭通市科技局农产品深加工科技型企业补助		30,000.00	与收益相关
节能环保和污染防治专项资金		50,000.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>1,125,581.70</u>	<u>1,675,790.60</u>	

### 36. 营业外支出

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
1. 非流动资产处置损失合计		6,083.61	
其中：固定资产处置损失		6,083.61	
2. 捐赠支出		3,000.00	
3. 罚款支出	4,479.29	10,212.26	4,479.29
4. 搬迁损失	12,729,825.63		12,729,825.63
5. 其他	52,953.07	239,706.12	52,953.07
<u>合计</u>	<u>12,787,257.99</u>	<u>259,001.99</u>	<u>12,787,257.99</u>

### 37. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>15,618,494.22</u>	<u>1,721,078.34</u>
其中：当期所得税	5,039,757.48	1,721,078.34
递延所得税费用	10,578,736.74	

### 38. 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	上期金额
单位往来款	14,286,995.96	14,734,353.15
票据保证金	10,000,000.00	

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,529,784.15	5,703,775.27
政府补助	1,967,996.38	2,577,500.00
罚没收入	1,030.00	457,568.15
其他		191,607.24
<u>合计</u>	<u>28,785,806.49</u>	<u>23,664,803.81</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
陆运费	37,365,483.04	46,737,697.43
仓储费	36,930,884.17	41,548,933.37
港杂费	10,796,358.96	10,905,726.84
手续费	2,487,213.43	2,554,479.56
清关费	2,166,907.99	2,377,573.89
装卸费	1,474,659.85	1,579,787.16
中介机构费	2,504,530.63	6,324,922.35
停工损失	565,534.83	
其他付现营销及管理费用	17,429,388.25	16,904,603.68
单位往来款	1,506,112.00	1,142,655.95
票据保证金		5,000,000.00
搬迁费用		4,571,171.03
其他	727,014.87	875,890.75
<u>合计</u>	<u>113,954,088.02</u>	<u>140,523,442.01</u>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资手续费	105,000.00	2,077,634.10
<u>合计</u>	<u>105,000.00</u>	<u>2,077,634.10</u>

39. 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	47,901,552.26	-128,850,817.19

项目	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	898,694.84	25,016,857.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,390,261.65	72,047,007.94
无形资产摊销	3,103,335.02	3,113,578.03
长期待摊费用摊销	628,531.68	1,158,406.14
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)	-59,981,479.18	6,083.61
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)	41,285,657.35	61,771,552.21
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)	-993,219.99	
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	11,571,956.73	
存货的减少(增加以“－”号填列)	347,823,055.04	75,050,770.16
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-95,672,047.44	114,677,892.11
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-230,366,602.42	19,693,498.81
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>110,589,695.54</u></b>	<b><u>243,684,828.94</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	166,764,083.35	317,703,869.21
减：现金的期初余额	317,703,869.21	156,173,182.44
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>-150,939,785.86</u>	<u>161,530,686.77</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>166,764,083.35</u>	<u>317,703,869.21</u>
其中：1. 库存现金	65,780.96	69,860.11
2. 可随时用于支付的银行存款	166,698,291.81	317,633,999.13

项目	期末数	期初数
3. 可随时用于支付的其他货币资金	10.58	9.97
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>166,764,083.35</u>	<u>317,703,869.21</u>

#### 40. 外币货币性项目

##### (1) 分类列示

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			9,356,771.58
其中：美元	1,156,271.15	6.4936	7,508,362.35
欧元	503.70	7.0952	3,573.85
澳大利亚元	1.00	4.7276	4.73
新加坡元	402,142.92	4.5875	1,844,830.65
应收账款			198,136,832.56
其中：美元	30,512,632.83	6.4936	198,136,832.56
其他应收款			587,551.90
其中：美元	90,481.69	6.4936	587,551.90
应付账款			94,093.82
其中：美元	14,490.24	6.4936	94,093.82
其他应付款			3,000,043.20
其中：美元	462,000.00	6.4936	3,000,043.20

##### (2) 重要境外经营实体的情况

公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
ZHONGLU AMERICA CORPORATION	美国	美元	当地货币

#### 41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	5,059,309.56	法院冻结
无形资产	4,938,499.66	借款抵押
<u>合计</u>	<u>9,997,809.22</u>	

## 七、合并范围的变动

### 1. 非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并。

### 2. 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。

### 3. 反向购买

本公司本期未发生反向购买。

### 4. 处置子公司

本公司本期未处置子公司。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
山东鲁菱果汁有限公司	山东乳山	山东乳山	果汁生产与销售	70.00		70.00	设立	
乳山中鲁生物饲料有限公司	山东乳山	山东乳山	饲料生产与销售	40.00		40.00	设立	注(1)
青岛国投中鲁果汁有限公司	山东青岛	山东青岛	果汁加工、仓储等	95.00	5.00	100.00	设立	注(2)
河北国投中鲁果蔬汁有限公司	河北辛集	河北辛集	果汁生产与销售	60.00	27.00	87.00	设立	注(3)
辽宁国投中鲁果汁有限公司	辽宁盖州	辽宁盖州	果汁生产与销售	100.00		100.00	设立	
山西国投中鲁果汁有限公司	山西芮城	山西芮城	果汁生产与销售	100.00		100.00	设立	
万荣中鲁果汁有限公司	山西万荣	山西万荣	果汁生产与销售	65.00		65.00	设立	
韩城中鲁果汁有限公司	陕西韩城	陕西韩城	果汁生产与销售	75.00		75.00	设立	
云南国投中鲁果汁有限公司	云南昭通	云南昭通	果汁生产与销售	100.00		100.00	设立	
乳山中诚果汁饮料有限公司	山东乳山	山东乳山	果汁生产与销售	100.00		100.00	非同一控制 下企业合并	
临猗国投中鲁果汁有限责任公司	山西临猗	山西临猗	果汁生产与销售	50.00	26.56	76.56	设立	注(4)
富平中鲁果蔬汁有限公司	陕西富平	陕西富平	果汁生产与销售	95.00	5.00	100.00	非同一控制 下企业合并	注(5)
中鲁美洲有限公司	美国加州	美国加州	果汁销售	100.00		100.00	设立	

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
中新果业有限公司	新加坡	新加坡	果汁生产与销售	53.11		53.11	非同一控制 下企业合并	
徐州中新果业有限责任公司	江苏丰县	江苏丰县	果汁生产与销售		53.11	53.11	非同一控制 下企业合并	
运城中新果业有限责任公司	山西临猗	山西临猗	果汁生产与销售		53.11	53.11	非同一控制 下企业合并	
国投中鲁果汁有限公司	北京	北京	果汁销售	100.00		100.00	设立	

注：

(1) 公司拥有乳山中鲁生物饲料有限公司 40% 股权纳入合并范围根据该公司的公司章程规定，公司控制了饲料公司董事会半数以上表决权，公司实质上能够控制饲料公司的财务和经营决策，因此将其纳入合并范围。

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

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

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

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

## (2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
山东鲁菱果汁有限公司	30.00%	30.00%	3,921,670.26		68,813,287.84
乳山中鲁生物饲料有限公司	60.00%	60.00%	8,643.34		3,098,988.40
河北国投中鲁果蔬汁有限公司	13.00%	13.00%	2,143,519.50	793,000.00	8,133,932.12
万荣中鲁果汁有限公司	35.00%	35.00%	1,719,134.50		6,654,124.31
韩城中鲁果汁有限公司	25.00%	25.00%	-1,164,691.57		26,621,981.98
临猗国投中鲁果汁有限责任公司	23.44%	23.44%	3,746,179.19		2,552,711.42
中新果业有限公司	46.89%	46.89%	5,554,092.94		48,084,129.42

## (3)重要的非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

项目	期末余额或本期发生额						
	山东鲁菱果汁有限公司	乳山中鲁生物饲料有限公司	河北国投中鲁果蔬汁有限公司	万荣中鲁果汁有限公司	韩城中鲁果汁有限公司	临猗国投中鲁果汁有限公司	中新果业有限公司
流动资产	18,451.50	611.42	6,739.54	4,419.52	8,746.42	3,724.77	5,992.37
非流动资产	11,878.02	157.72	4,781.11	2,303.14	2,530.78	3,073.99	13,280.20
资产合计	30,329.52	769.14	11,520.65	6,722.66	11,277.20	6,798.76	19,272.57
流动负债	6,868.19	252.64	4,998.31	4,162.46	813.51	5,521.56	6,778.05
非流动负债	406.72				45.00		
负债合计	7,274.91	252.64	4,998.31	4,162.46	858.51	5,521.56	6,778.05
营业收入	13,412.41	369.56	8,417.51	5,683.27	5,061.49	11,746.55	13,426.18
净利润(净亏损)	1,485.25	1.44	1,094.50	452.49	-446.99	1,176.34	56.33
综合收益总额	1,485.25	1.44	1,094.50	452.49	-446.99	1,176.34	56.33
经营活动现金流量	2,620.42	63.65	-1,190.18	64.52	-15.92	62.11	210.36

续上表：

单位：万元

项目	期初余额或上期发生额						
	山东鲁菱果汁有限公司	乳山中鲁生物饲料有限公司	河北国投中鲁果蔬汁有限公司	万荣中鲁果汁有限公司	韩城中鲁果汁有限公司	临猗国投中鲁果汁有限公司	中新果业有限公司
流动资产	13,442.82	386.64	10,182.80	3,359.17	8,912.75	10,674.33	11,550.92
非流动资产	15,426.90	156.90	4,947.95	2,442.95	2,986.77	3,303.13	13,518.00
资产合计	28,869.72	543.54	15,130.75	5,802.12	11,899.52	13,977.46	25,068.92
流动负债	7,211.24	28.48	9,092.91	3,694.41	973.84	13,876.60	12,630.72
非流动负债					60.00		
负债合计	7,211.24	28.48	9,092.91	3,694.41	1,033.84	13,876.60	12,630.72
营业收入	11,619.40	52.03	9,909.71	8,159.69	5,661.55	7,458.83	14,062.97
净利润(净亏损)	-428.43	-144.54	657.72	598.32	-543.13	-86.81	692.08
综合收益总额	-428.43	-144.54	657.72	598.32	-543.13	-86.81	692.08
经营活动现金流量	3,570.01	-290.59	908.84	388.75	233.90	-3,894.52	3,973.83

## 2. 在合营安排或联营企业中的权益

本公司无在合营安排或联营企业中的权益。

## 3. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他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认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

本公司的主要金融工具，包括货币资金、持有至到期投资等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

### 1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			166,764,083.35		166,764,083.35
应收账款			253,133,034.64		253,133,034.64
应收利息			19,235.58		19,235.58
其他应收款			108,386,578.10		108,386,578.10

接上表：

金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			327,703,869.21		327,703,869.21
应收账款			121,449,476.45		121,449,476.45
应收利息			259,566.37		259,566.37
其他应收款			24,115,055.43		24,115,055.43

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额	
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债
		合计
短期借款	806,000,000.00	806,000,000.00
应付账款	55,731,840.54	55,731,840.54
应付利息	1,078,458.33	1,078,458.33
应付股利	4,386,615.00	4,386,615.00
其他应付款	19,329,675.59	19,329,675.59
专项应付款	700,000.00	700,000.00

接上表：

金融负债项目	期初余额	
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债
		合计
短期借款	1,205,991,870.07	1,205,991,870.07
应付账款	67,680,642.09	67,680,642.09
应付利息	7,555,793.39	7,555,793.39
应付股利	4,386,615.00	4,386,615.00
其他应付款	31,401,564.05	31,401,564.05
专项应付款	700,000.00	700,000.00

## 2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司的其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、2 和附注六、5 的披露。

## 3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行借款、票据贴现及债务等方式维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。于报告期末，本公司所有的金融负债均预计在 1 年内到期偿付。

#### 4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

##### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。人民币升值是国内市场经济和经济金融形势发展到一定阶段的必然产物，对消费、投资、外贸等领域都有深远影响。公司出口销售主要以美元结算，人民币对美元汇率的波动会对公司的利润产生一定影响。

##### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本公司报告期内发生的借款为短期流动资金借款，借款利率为合同固定利率。而且截止报告期末，本公司借款余额 8.06 亿元，因此银行贷款基准利率的波动会对公司的利润产生一定影响。

## 十、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	公司类型	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	全民所有制	北京	王会生	投资管理	1,947,051.12

接上表：

母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
44.57	44.57	国家开发投资公司	10001764-3

#### 3. 本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八。

#### 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
国投高科技投资有限公司	同一母公司
国投财务有限公司	同一母公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海南兆涛科技发展有限公司	其他关联方
日本三菱商事株式会社	其他关联方
日本株式会社阿部商社	其他关联方
中农昕泰（北京）生物科技有限公司	其他关联方

## 6. 关联方交易

### (1) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
日本三菱商事株式会社	销售商品	94,662,554.37	123,894,746.25
日本株式会社阿部商社	销售商品		154,063.30
海南兆涛科技发展有限公司	销售商品	86,705,869.46	29,259,754.57
中农昕泰（北京）生物科技有限公司	销售商品	1,889,649.00	

### (2) 关联托管/承包情况

本公司本期无关联托管/承包。

### (3) 关联方租赁情况

本公司本期无关联方租赁。

### (4) 关联方担保情况

本公司本期无关联方担保情况。

### (5) 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				
国家开发投资公司	100,000,000.00	2015-6-9	2015-12-9	贷款利率 4.59%，本年实际支付利息 233.32 万元
国家开发投资公司	100,000,000.00	2015-12-9	2016-6-9	贷款利率 3.915%，本年实际支付利息 13.05 万元
国投财务有限公司	100,000,000.00	2014-10-15	2015-4-15	贷款利率 5.600%，本年实际支付利息 178.89 万元
国投财务有限公司	100,000,000.00	2014-11-18	2015-5-18	贷款利率 5.600%，本年实际支付利息 230.22 万元

关联方	拆借金额	起始日	到期日 /还款日	说明
国投财务有限公司	100,000,000.00	2015-4-14	2016-4-14	贷款利率 5.35%，本年实际支付利息 373.01 万元
国投财务有限公司	100,000,000.00	2015-4-14	2015-9-28	贷款利率 5.35%，本年实际支付利息 248.18 万元
国投财务有限公司	200,000,000.00	2015-5-15	2016-5-15	贷款利率 4.845%，本年实际支付利息 592.17 万元
国投财务有限公司	50,000,000.00	2015-9-28	2016-9-28	贷款利率 4.37%，本年实际支付利息 50.98 万元
国投财务有限公司	50,000,000.00	2015-10-14	2016-10-14	贷款利率 4.37%，本年实际支付利息 41.27 万元
国投高科技投资有限公司	100,000,000.00	2014-10-15	2015-4-15	贷款利率 5.6%，本年实际支付利息 178.89 万元
国投高科技投资有限公司	100,000,000.00	2014-12-17	2015-6-17	贷款利率 5.6%，本年实际支付利息 276.89 万元
国投高科技投资有限公司	100,000,000.00	2015-5-20	2015-11-20	贷款利率 4.59%，本年实际支付利息 234.60 万元
国投高科技投资有限公司	100,000,000.00	2015-6-17	2015-12-17	贷款利率 4.59%，本年实际支付利息 229.50 万元
国投高科技投资有限公司	100,000,000.00	2015-9-28	2016-9-28	贷款利率 4.14%，本年实际支付利息 96.60 万元
国投高科技投资有限公司	100,000,000.00	2015-11-20	2016-11-20	贷款利率 3.915%，本年实际支付利息 33.71 万元
国投高科技投资有限公司	50,000,000.00	2015-12-11	2016-12-11	贷款利率 3.915%，本年实际支付利息 5.44 万元
国投高科技投资有限公司	50,000,000.00	2015-12-17	2016-12-17	贷款利率 3.915%，本年实际支付利息 2.18 万元

(6) 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	1,137,298.63	49.68	1,768,801.03	29.91
国投财务有限公司	利息支出	市场价	17,398,138.88	36.31	6,622,777.77	10.54
国投财务有限公司	手续费	市场价	105,000.00	39.09	1,240,000.00	58.94
国投高科技投资有限公司	利息支出	市场价	10,601,555.56	22.12	7,942,666.66	12.64

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(%)
国家开发投资公司	利息支出	市场价	2,583,375.00	5.39		
国投财务有限公司	票据贴现息	市场价	4,187,329.38	8.74	6,596,710.95	10.50
国投财务有限公司	票据贴现				189,215,959.67	100.00

## 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	19,526,813.72		3,044,621.65	
应收账款	日本株式会社阿部商社	39,595.11		37,310.97	
应收账款	海南兆涛科技发展有限公司	58,526,147.08		6,536,219.76	
应收账款	中农昕泰（北京）生物科技有限公司	1,789,649.00			
应收利息	国投财务有限公司	19,235.58		259,566.37	
应付利息	国投财务有限公司	593,083.33		342,222.22	
应付利息	国投高科技投资有限公司	365,750.00		342,222.22	
应付利息	国家开发投资公司	119,625.00			

## 十一、股份支付

无。

## 十二、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,2015年赵凡被抓获,并被安徽法院以诈骗判处有期徒刑12年。目前该案正在重新审理中。

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。

### 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止,本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### 1. 外币折算

项目	本期金额
计入当期损益的汇兑损失	-19,400,075.40
<u>合计</u>	<u>-19,400,075.40</u>

#### 2. 租赁

经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋、建筑物	7,511,422.34	7,736,895.96
机器设备	729,328.00	1,005,993.25
运输工具	923.40	1,231.20
<u>合计</u>	<u>8,241,673.74</u>	<u>8,744,120.41</u>

#### 3. 搬迁事项

2015年12月11日,国投中鲁果汁股份有限公司乳山研发中心(以下简称“国投中鲁乳山研发中心”)及公司控股子公司山东鲁菱果汁有限公司(以下简称“山东鲁菱”)分别与乳山市国有资本运营有限公司签订了《城区企业搬迁补偿协议》,由乳山市国有资本运营有限公司对上述公司原厂区土地收回并进行处置。

搬迁补偿协议的主要内容如下：

(1) 山东鲁菱于 2015 年 12 月 20 日前，将原乳山市胜利街西首北侧老厂区 90.71 亩（以土地证面积为准）工业用地及地上建筑物交由乳山市国有资本运营有限公司依法处置。根据资产评估结果，乳山市国有资本运营有限公司在收到山东鲁菱提交的土地证、房产证等相关资料后，应支付山东鲁菱 5,505 万元搬迁补偿款，具体支付时间为未来 12 个月内。

(2) 国投中鲁乳山研发中心于 2015 年 12 月 20 日前，将原乳山市胜利街西首北侧老厂区 100.93 亩（以土地证面积为准）工业用地及地上建筑物交由乳山市国有资本运营有限公司依法处置。根据资产评估结果，乳山市国有资本运营有限公司在收到国投中鲁乳山研发中心提交的土地证、房产证等相关资料后，应支付国投中鲁乳山研发中心 4,495 万元搬迁补偿款，具体支付时间为未来 12 个月内。

2015 年 12 月 14 日，山东鲁菱及国投中鲁乳山研发中心分别将老厂区土地证及房产证移交给乳山市国有资本运营有限公司，根据企业会计准则的相关规定，将搬迁补偿款扣除搬迁过程中发生的相关费用和弥补搬迁发生的损失后的金额计入当期损益。扣除所得税的影响后搬迁事项增加公司 2015 年度归属于上市公司股东的净利润 3,105.54 万元。

## 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	240,436,656.34	86.41	68,788.58	0.03	168,019,730.53	85.50	3,715,043.73	2.21
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	37,819,684.60	13.59	8,247,410.80	21.81	28,484,317.17	14.50	7,197,066.52	25.27
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<b>合计</b>	<b>278,256,340.94</b>	<b>100.00</b>	<b>8,316,199.38</b>		<b>196,504,047.70</b>	<b>100.00</b>	<b>10,912,110.25</b>	

#### (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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
未逾期	29,572,273.80		
逾期 3 年以上	8,247,410.80	8,247,410.80	100.00
<b>合计</b>	<b>37,819,684.60</b>	<b>8,247,410.80</b>	

## (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
中鲁美洲有限公司	198,821,325.77	68,788.58	0.03	部分逾期 1 年以内
海南兆涛科技发展有限公司	41,615,330.57			未逾期
<u>合计</u>	<u>240,436,656.34</u>	<u>68,788.58</u>		

## (4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比(%)	坏账准备期末余额
中鲁美洲有限公司	货款	198,477,390.37	未逾期	71.45	
中鲁美洲有限公司	货款	343,933.52	逾期 1 年以内		68,786.70
中鲁美洲有限公司	货款	1.88	逾期 3 年以上		1.88
海南兆涛科技发展有限公司	货款	41,615,330.57	未逾期	14.96	
客户 4	货款	6,768,668.90	未逾期	2.43	
客户 5	货款	5,004,536.35	未逾期	1.80	
客户 6	货款	3,946,306.83	未逾期	1.42	
<u>合计</u>		<u>256,156,168.42</u>		<u>92.06</u>	<u>68,788.58</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	233,406,482.40	48.11			410,702,897.35	58.62		
的其他应收款								
2. 按组合计提坏账								
准备的其他应收款	250,300,517.80	51.60	4,429,375.46	1.77	285,598,797.60	40.76	1,457,373.97	0.51
3. 单项金额虽不重								
大但单项计提坏账	1,414,194.15	0.29			4,333,550.32	0.62	2,919,356.17	67.37
准备的其他应收款								
<u>合计</u>	<u>485,121,194.35</u>	<u>100.00</u>	<u>4,429,375.46</u>		<u>700,635,245.27</u>	<u>100.00</u>	<u>4,376,730.14</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		坏账准备
	余额	比例 (%)	
未逾期	245,660,561.06	98.15	
逾期1年以内(含1年)	263,226.60	0.10	52,645.32
逾期1-2年(含2年)			
逾期2-3年(含3年)			
逾期3年以上	4,376,730.14	1.75	4,376,730.14
<b>合计</b>	<b>250,300,517.80</b>	<b>100.00</b>	<b>4,429,375.46</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
山东鲁菱果汁有限公司	54,384,519.67			未逾期
乳山中诚果汁饮料有限公司	121,269,106.55			未逾期
徐州中新果业有限责任公司	57,752,856.18			未逾期
<b>合计</b>	<b>233,406,482.40</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
单位7	401,973.77			预期可以收回
单位8	956,314.95			预期可以收回
单位9	55,905.43			预期可以收回
<b>合计</b>	<b>1,414,194.15</b>			

## (5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税		6,102,047.66
应收代垫款	4,449,658.99	9,749,658.99
应收保证金及备用金	228,081.18	213,681.18
应收内部往来款	433,842,198.20	682,997,254.57
应收押金	182,185.98	182,185.98
搬迁补偿款	44,950,000.00	
其他	1,469,070.00	1,390,416.89
<b>合计</b>	<b>485,121,194.35</b>	<b>700,635,245.27</b>

## (6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
乳山中诚果汁饮料有限公司	内部往来款	121,269,106.55	未逾期	25.00	
徐州中新果业有限责任公司	内部往来款	57,752,856.18	未逾期	11.90	
山东鲁菱果汁有限公司	内部往来款	54,384,519.67	未逾期	11.21	
乳山市国有资本运营有限公司	搬迁补偿款	44,950,000.00	未逾期	9.27	
临猗国投中鲁果汁有限责任公司	内部往来款	44,522,344.67	未逾期	9.18	
<b>合计</b>		<b>322,878,827.07</b>		<b>66.56</b>	

## 3. 长期股权投资

序号	被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
1	山东鲁菱果汁有限公司	63,579,114.94		
2	韩城中鲁果汁有限公司	61,428,227.63		
3	乳山中诚果汁饮料有限公司	25,445,368.21		
4	万荣中鲁果汁有限公司	6,500,000.00		
5	山西国投中鲁果汁有限公司	50,150,000.00		
6	青岛国投中鲁果汁有限公司	9,500,000.00		
7	临猗国投中鲁果汁有限责任公司	25,000,000.00		
8	富平中鲁果蔬汁有限公司	19,000,000.00		
9	中鲁美洲有限公司	4,010,862.00		
10	河北国投中鲁果蔬汁有限公司	30,000,000.00		
11	辽宁国投中鲁果汁有限公司	15,000,000.00		
12	云南国投中鲁果汁有限公司	48,925,100.00		
13	乳山中鲁生物饲料有限公司	2,000,000.00		
14	国投中鲁果汁有限公司	16,506,400.00	50,687,283.08	
15	中新果业有限公司	77,497,208.69		
	<b>合计</b>	<b>454,542,281.47</b>	<b>50,687,283.08</b>	

接上表:

序号	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
1			63,579,114.94	
2			61,428,227.63	

序号	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
3			25,445,368.21	
4			6,500,000.00	
5			50,150,000.00	
6			9,500,000.00	
7			25,000,000.00	
8			19,000,000.00	
9			4,010,862.00	
10			30,000,000.00	
11			15,000,000.00	
12			48,925,100.00	
13			2,000,000.00	
14			67,193,683.08	
15			77,497,208.69	30,497,208.69
		<u>合计</u>	<u>505,229,564.55</u>	<u>30,497,208.69</u>

#### 4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	679,728,549.38	561,022,710.66
其他业务收入	1,126,079.08	4,516,135.35
<u>合计</u>	<u>680,854,628.46</u>	<u>565,538,846.01</u>
主营业务成本	733,037,660.10	570,205,433.77
其他业务成本	49,517.26	1,951,240.29
<u>合计</u>	<u>733,087,177.36</u>	<u>572,156,674.06</u>

#### 5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,660,000.00	3,000,000.00
其他		1,815,000.00
<u>合计</u>	<u>3,660,000.00</u>	<u>4,815,000.00</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	4.00%	0.1219	0.1219
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.47%	-0.0143	-0.0143

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，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(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	59,981,479.18	
(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	1,125,581.70	
(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	352,865.01	
(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		

非经常性损益明细	金额	说明
(20)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,157,765.92	
(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>	54,302,159.97	
减：所得税影响金额	12,842,209.51	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	41,459,950.46	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	35,722,601.72	
归属于少数股东的非经常性损益	5,737,348.74	