

公司代码：600962

公司简称：国投中鲁

# 国投中鲁果汁股份有限公司

## 2019 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人李俊喜、主管会计工作负责人全宇红及会计机构负责人（会计主管人员）张俊祯声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

根据天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具的标准无保留意见审计报告，公司 2019 年度实现归属于母公司所有者的净利润 3,597,291.99 元，本年度合并报表口径可供分配利润为 6,258,576.81 元，母公司期末未分配利润为-264,506,181.64 元。

根据《上海证券交易所上市公司现金分红指引》上证公字〔2013〕1号等有关规定，结合公司生产经营需要，公司2019年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。该事项尚须提交股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 九、重大风险提示

公司主要受原材料价格风险、中美贸易摩擦风险、食品安全风险等因素影响，有关风险因素的描述及应对措施已在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“公司关于公司未来发展的讨论与分析”部分予以详细描述，敬请查阅。

### 十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	24
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	37
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	42
第八节	公司治理.....	49
第九节	财务报告.....	53
第十节	备查文件目录.....	192

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
控股股东、国投公司	指	国家开发投资集团有限公司
公司、本公司、国投中鲁	指	国投中鲁果汁股份有限公司
山东鲁菱	指	山东鲁菱果汁有限公司
山西国投中鲁	指	山西国投中鲁果汁有限公司
河北国投中鲁	指	河北国投中鲁果蔬汁有限公司
富平中鲁	指	富平中鲁果蔬汁有限公司
万荣中鲁	指	万荣中鲁果汁有限公司
临猗国投中鲁	指	临猗国投中鲁果汁有限责任公司
辽宁国投中鲁	指	辽宁国投中鲁果汁有限公司
云南国投中鲁	指	云南国投中鲁果汁有限公司
青岛国投中鲁	指	青岛国投中鲁果汁有限公司
中诚果汁	指	乳山中诚果汁饮料有限公司
中新果业	指	中新果业有限公司
徐州中新	指	徐州中新果业有限责任公司
运城中新	指	运城中新果业有限责任公司
中鲁有限	指	国投中鲁果汁有限公司
中鲁美洲	指	中鲁美洲有限公司
中鲁欧洲	指	中鲁（欧洲）有限公司
Appol 有限公司	指	Appol sp.z o.o.
Appol Bis 有限公司	指	Appol Bis sp.z o.o.
国投中鲁农牧	指	国投中鲁（山东）农牧发展有限公司
国投中鲁乳山研发中心	指	国投中鲁果汁股份有限公司乳山研发中心
中国、我国、国内	指	中华人民共和国
天职国际会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日的会计期间
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《国投中鲁果汁股份有限公司章程》
榨季	指	浓缩果汁生产期，一般是每年 7 月份到 12 月份，榨季长短随当年水果原料丰足而定

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	金晶	王臆凯（2020年2月离职，现暂由董秘兼任）
联系地址	北京市西城区阜成门外大街2号万通新世界广场B座21层	北京市西城区阜成门外大街2号万通新世界广场B座21层
电话	010-88009021	010-88009021
传真	010-88009099	010-88009099
电子信箱	600962@sdiczl.com	600962@sdiczl.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	北京市丰台区科兴路7号205室
公司注册地址的邮政编码	100070
公司办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号万通新世界广场B座21层
公司办公地址的邮政编码	100037
公司网址	www.sdiczl.com
电子信箱	zhonglu@sdiczl.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	山东省济南市市中区胜利大街56号山东书城培训楼10层
	签字会计师姓名	张居忠、宋彬

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	2019年	2018年	本期比上年同期增减 (%)	2017年
营业收入	1,330,101,539.51	963,190,630.07	38.09	985,764,506.57
归属于上市公司股东的净利润	3,597,291.99	5,323,764.78	-32.43	8,315,852.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-7,046,033.01	2,421,654.41	-390.96	-20,569,053.82
经营活动产生的现金流量净额	-195,703,500.88	-23,142,146.52	-745.66	33,117,314.28
	2019年末	2018年末	本期末比上年同期末增 减(%)	2017年末
归属于上市公司股东的净资产	842,792,052.54	838,692,695.45	0.49	825,019,719.51
总资产	2,353,203,095.84	1,954,274,579.75	20.41	1,842,748,923.14

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年同期 增减(%)	2017年
基本每股收益(元/股)	0.0137	0.0203	-32.51	0.0317
稀释每股收益(元/股)	0.0137	0.0203	-32.51	0.0317
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0269	0.0092	-392.39	-0.0784
加权平均净资产收益率(%)	0.43	0.64	减少0.21个百分点	1.01
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.84	0.29	减少1.13个百分点	-2.50

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用√不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用√不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用√不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明:**

□适用√不适用

**九、 2019 年分季度主要财务数据**

单位: 元币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	185,127,519.55	215,645,123.10	261,332,285.60	667,996,611.26
归属于上市公司股东的净利润	1,499,409.68	1,774,324.98	4,067,899.82	-3,744,342.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-268,474.54	1,014,148.89	1,595,860.09	-9,387,567.45
经营活动产生的现金流量净额	148,544,241.67	129,759,294.02	-100,318,210.36	-373,688,826.21

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用√不适用

**十、 非经常性损益项目和金额**

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	2019 年金额	附注(如适用)	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益	389,958.50		-1,031,633.63	27,441,818.96
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免			5,000,000.00	
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	10,837,120.09	主要为税收返还款及燃煤锅炉拆除专项资金补贴	2,537,399.20	1,918,772.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,997,206.01		-1,208,504.03	-432,711.55
少数股东权益影响额	-1,945,634.01		-1,113,318.66	61,885.43
所得税影响额	-1,635,325.59		-1,281,832.51	-104,858.45
合计	10,643,325.00		2,902,110.37	28,884,906.63

**十一、 采用公允价值计量的项目**

□适用√不适用

**十二、 其他**

□适用√不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### （一）主要业务

公司主营业务为浓缩果蔬汁（浆）的生产和销售，以苹果、梨等果蔬农产品为生产原料，主导产品浓缩苹果汁占公司产品 75% 以上。公司生产的浓缩果蔬汁（浆）产品是饮料制造行业所需基础配料，属于食品制造原料，广泛应用于食品饮料生产行业。

公司产品 80% 以上出口外销，主要市场为美国、日本、欧洲、澳大利亚、加拿大、俄罗斯等国家和地区，与世界知名的食品饮料企业建立了长期稳定的贸易伙伴关系。

#### （二）经营模式

公司业务处于农产品初加工环节，为下游饮料制造行业生产企业提供生产原料，主要业务模式为企业对企业销售产品。

截至 2019 年底，公司在全球共建有 18 家分、子公司，其中，生产型企业 13 家，非生产型企业 5 家。公司在国内苹果原料主产区陕西、山东、山西、河北、辽宁、云南、江苏等地设有果汁加工厂。公司在美国的销售公司和全球第二大苹果汁产区欧洲的加工产能，是公司在全球主要苹果汁消费区域的两支强有力的经营资源，形成了以重点发挥国内浓缩汁产能为基础，辅以欧洲区产能对冲风险，增加经营协同性，多元化开发国内外市场的经营模式。

公司自创建以来，始终坚持以研发创新驱动企业的发展壮大，积累了丰富的浓缩果蔬汁生产和产品质量管控经验，建立了完善的食品安全和质量管理体系，目前已经形成以浓缩果蔬汁为主，辅以 NFC 果汁、多品种饮料浓缩液及水果原浆等系列产品结构。

#### （三）行业情况

中国浓缩苹果汁行业伴随着中国苹果种植业历经了三十多年的发展历程，浓缩苹果汁是我国具有较强国际竞争力的出口农产品品类之一。

2019 年，全球经济增速处于近年较低水平，多数发达经济体的增长仍然“乏力”。世界发达经济体是浓缩苹果汁的主要消费国，中国是全球最大的浓缩苹果汁生产国、出口国。作为出口外向型行业，2019 年，中国浓缩苹果汁行业面临中美贸易摩擦、国家环保要求趋严、农产品原材料成本波动等经营局势。

未来，伴随着国内居民消费升级、追求健康食品、健康生活的意识愈来愈强劲，浓缩苹果汁作为天然食品原料，在国内市场具有更大发展潜力。

### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用□不适用

#### （一）严把食品安全控制，树立品牌形象

作为国内最早从事浓缩苹果汁加工的企业，公司始终把食品安全控制视为立业之本，树立以食品安全为基石的优质浓缩汁产品形象。多年来，公司积累了丰富的浓缩果蔬汁生产和食品安全管控经验，严谨的态度和深厚的技术沉淀使国投中鲁的品牌成为客户心中安全的保证、质量的保证，为公司健康发展奠定了良好基础。

#### （二）行业经验丰富，平抑经营风险

作为国内最早从事浓缩苹果汁加工的企业，公司在浓缩果汁行业深耕三十余年，是业内第一家 A 股主板上市企业，中国食品土畜进出口商会副会长单位、果汁分会理事长单位，中国饮料工业协会常务理事单位、中国饮料工业协会果蔬汁分会副会长单位、中国苹果产业协会副会长单位、国家首批农业产业化重点龙头企业、国家食药同源产业科技创新联盟副理事长单位以及北京市农业产业化龙头企业协会副会长单位，拥有丰富的行业经验。

报告期内，在国内外经济下行趋势中，叠加中美贸易摩擦、国家环保要求趋严、农产品原材料波动等不利因素，依托丰富的行业经验，公司合理统筹原料收购工作、灵活安排生产调度、适时调整销售节奏，把握市场机遇，努力平衡经营风险。在确保经营稳定的基础上，实现产销规模同比大幅增长。

#### （三）产能布局国际化，协同效应显现

公司于 2018 年完成对波兰 APPOL 集团收购，设立中鲁（欧洲）有限公司，产能实现国际化。公司是行业内首家产能实现国际化的企业。报告期内，公司依托中鲁欧洲地缘优势，充分发挥销售协同作用。同时，本榨季国内原料相对欧洲产区具有成本优势，对冲了欧洲产区 2019 年原料减产的不利因素。公司国际化的产能布局，在一定程度上为平抑经营风险提供了空间，同时起到减少中美贸易摩擦给公司经营带来影响的作用。

#### （四）坚持创新驱动，夯实企业经营

公司始终秉承研发创新是带动经营发展的重要驱动力的理念，持续的研发创新力，夯实了公司的经营基础。在新品研发过程中，尤其注重研发创新对市场开发的支撑作用。探索新市场的同时，注重及时满足现有客户的产品需求。研发创新平台的快速反应，为公司的业务发展提供了抓手，是密切客户关系的粘合剂。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

#### （一）积极应对中美贸易摩擦，调整国际市场结构

为应对中美贸易摩擦风险，进一步实现市场多元化，公司依托国内产能与中鲁欧洲产能的协同优势，积极参加行业国际会议，加强公司产品宣传，有效抓住销售机遇，深挖非美优质市场潜力，在保持住美、日等高端市场份额领先的前提下，公司在新兴市场的份额实现大幅提升。其中，国内市场开发成效显著，同比增长约 70%。2019 年，公司国际市场结构呈现出积极调整的态势，非美市场份额的上升，不仅一定程度上缓解了中美贸易摩擦带来的不利影响，也使公司总体销售量同比增长 35%，为历史最好水平。

#### （二）创新思路抢产量，产销规模均增长

2019 年，伴随着中国苹果产量的恢复，苹果原料资源相对丰足，原料成本相对合理。公司抓住行业机会，加大力度收购原料。为配合市场开发，突破现有产能限制，公司创新思路，通过提高生产效率等方式，补充公司产能不足。2019 年，公司产能发挥居行业第一，产量达到近年来最好水平，苹果汁总产量的行业占比提高 7%。

#### （三）紧抓环保升级，履行社会责任

作为央企控股上市企业，公司始终将履行社会责任放在重要位置，经济责任和社会责任两手抓。2019 年，公司继续遵循国家及地方政府的各项环保规定，以节能降耗、降本增效作为工作准则，持续推进节能减排措施。报告期内，共投入 1700 余万元对四家子公司的污水处理和废气排放进行提标改造，全面实现达标排放，确保榨季连续开机、不停产。

#### （四）紧跟市场动态，研发高端果蔬汁产品

公司始终坚持创新驱动，提升创新研发能力。2019 年，公司加大研发投入，研发经费投入同比增幅 33%。基于市场需求，公司继续研发高端果蔬汁产品，围绕植物基原料，研发多种果汁产品，作为产品储备。2019 年，公司与外部科研院校合作开展多项技术研究，申请受理国际发明专利 2 项、国内发明专利 9 项，获得 1 项授权国际发明专利，15 个国内实用新型专利，参与 5 项行业标准的起草制定，参与《苹果精深加工与综合利用技术》专著部分编著工作。成立国投中鲁院士专家工作站和中诚果汁院士工作站。

公司在新品开发的同时不断向新老客户推广多种饮料主剂浓缩液，为公司下一步发展奠定了良好基础。

### 二、报告期内主要经营情况

2019 年，美国对中国出口的果汁再次提高关税，由 10% 提高至 25%，使公司产品在美国市场竞争力受到影响。加之中国 2018 榨季原料减产，成本较高，而欧盟 2018 榨季丰产，且出口美国无关税，成本优势显著，在挤占美国市场份额的同时，也压制了国际市场价格。面对种种不利影

响，公司及时调整市场布局，积极开拓美国之外的市场，通过扩产能、促销售、降费用等一系列强有力的措施，减缓了美国加征关税的影响。

2019年，公司实现营业收入133,010.15万元，较去年同期的96,319.06万元增加36,691.09万元，增幅38.09%；营业成本106,426.65万元，较去年同期的71,250.10万元增加35,176.55万元，增幅49.37%。

公司全年实现利润总额2,021.93万元，较去年同期的1,528.83万元增加了493.10万元，增幅32.25%；归属于母公司所有者的净利润359.73万元，较去年同期的532.38万元同比减少172.65万元，降幅32.43%。

## (一) 主营业务分析

### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	1,330,101,539.51	963,190,630.07	38.09
营业成本	1,064,266,483.35	712,501,011.89	49.37
销售费用	118,924,223.63	93,080,998.98	27.76
管理费用	93,227,319.23	88,441,062.84	5.41
研发费用	7,698,555.32	5,757,766.91	33.71
财务费用	35,028,773.30	7,843,564.36	346.59
经营活动产生的现金流量净额	-195,703,500.88	-23,142,146.52	-745.66
投资活动产生的现金流量净额	-58,563,787.42	-142,657,462.83	58.95
筹资活动产生的现金流量净额	310,918,691.91	-31,436,351.94	1,089.04

### 2. 收入和成本分析

√适用□不适用

营业收入和营业成本同比增加主要是销量增加所致。

#### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
饮料制造业	1,315,522,536.47	1,052,318,291.39	20.01	39.41	51.30	减少 6.29 个百分点
饲料制造业	10,556,266.50	8,251,510.26	21.83	-25.55	-31.61	增加 6.93 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
果汁、香	1,311,095,137.03	1,049,619,226.07	19.94	38.94	50.92	减少 6.36

料及果糖						个百分点
饲料	14,983,665.94	10,950,575.58	26.92	5.68	-9.24	增加 12.02 个 百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
国际市场	1,093,687,530.83	875,579,728.42	19.94	27.63	41.16	减少 7.67 个百分点
国内市场	232,391,272.14	184,990,073.23	20.40	130.33	111.99	增加 6.89 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

国际市场变动原因：2019 年度外销果汁销量及销售成本较上年同期增加所致。

国内市场变动原因：2019 年度国内苹果汁销量及毛利上升所致

## (2). 产销量情况分析表

√适用□不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比 上年增减 (%)	销售量比 上年增减 (%)	库存量比 上年增减 (%)
苹果清汁	万吨	14.80	12.93	9.23	72.70	31.94	34.74

产销量情况说明

生产量增加主要是 2019 年国内原料产区未出现重大自然灾害，原料供应相对充足，更好的发挥产能。

销量增加主要是公司及时调整市场布局，积极开拓美国之外的市场。

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总 成本比例 (%)	上年同期金额	上年同 期占总 成本比 例(%)	本期金 额较上 年同期 变动比 例(%)	情况 说明
饮料制造业	原料	627,398,919.51	47.17	386,994,483.89	40.64	62.12	主要系销量增加所致
饲料制造业	原料	785,212.76	0.06	7,003,689.15	0.74	-88.79	主要系销量减少所致
分产品情况							
分产品	成本构	本期金额	本期占总	上年同期金额	上年同	本期金	情况

	成项目		成本比例 (%)		期占总 成本比 例(%)	额较上 年同期 变动比 例(%)	说明
果汁、香 料及果糖	原料	626,888,471.33	47.13	386,994,483.89	40.64	61.99	主要系销 量增加所 致
饲料	原料	1,295,660.94	0.10	7,003,689.15	0.74	-81.50	主要系销 量减少所 致

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用□不适用

前五名客户销售额 33,807.24 万元，占年度销售总额 25.42%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 5,974.09 万元，占年度销售总额 4.51 %。

前五名供应商采购额 4,193.72 万元，占年度采购总额 71.88%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

### 3. 费用

√适用□不适用

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	差异额	增减幅度
销售费用	11,892.42	9,308.10	2,584.32	27.76%
管理费用	9,322.73	8,844.11	478.62	5.41%
研发费用	769.86	575.78	194.08	33.71%
财务费用	3,502.88	784.36	2,718.52	346.59%
合计	25,487.89	19,512.35	5,975.54	30.62%

销售费用同比增加主要系公司产销量同比增加，导致运费、仓储费同比增加所致。

管理费用同比增加主要系 2019 年合并子公司中鲁（欧洲）有限公司是全年数据，而 2018 年是合并 7 个月的数据，导致管理费用同比增加所致。

研发费用同比增加主要系 2019 年公司加大研发投入所致。

财务费用同比增加主要系利息支出同比增加、汇兑收益同比减少所致。

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

√适用□不适用

单位：元

本期费用化研发投入	7,698,555.32
研发投入合计	7,698,555.32

研发投入总额占营业收入比例（%）	0.58
公司研发人员的数量	41
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	2.71

## (2). 情况说明

√适用□不适用

2019 年公司研发中心重点在以下几个方面开展产品研发和品控工作：

1、致力于公司主打产品-浓缩果汁生产的工艺改进升级，探索新工艺、新方法，降低生产成本，提升产品质量。

2、启动《优质 NFC 果汁及浓缩苹果浊汁工艺开发》项目。该项目用于公司新产品加工工艺技术的研究与开发，以拓展公司产品竞争力。

3、开展浓缩果汁真实性鉴定检测技术研究

与中国食品发酵工业研究院有限公司联合开展技术研究开发项目，对浓缩果汁（包括苹果汁、梨汁、桃汁）进行果汁真实性鉴定检测技术开发研究。

4、与中国科学院理化技术研究所签署合作协议，分别成立国投中鲁院士专家工作站和乳山中诚公司院士工作站。

5、开展食品安全管理体系升级维护，提升品控管理。

6、开展新产品联合开发咨询服务，精准快速锁定客户。

7、增加新产品品类，加大了小品种果蔬汁品类的研发范围，增加对大型连锁餐饮渠道和高端饮品连锁店的推广力度，对高端产品需求给予关注和配合。

## 5. 现金流

√适用□不适用

单位：元

项目	2019 年	2018 年	增减金额	增减幅度（%）	变动原因
收到其他与经营活动有关的现金	12,889,830.19	9,027,300.56	3,862,529.63	42.79	主要系本期收到政府补助同比增加所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,752,167.43	20,192,435.10	-18,440,267.67	-91.32	主要系上期收到乳山市国有资本运营有限公司搬迁补偿款所致
投资支付的现金		1,500,000.00	-1,500,000.00	-100.00	主要系上期支付联营企业投资款所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,948,228.76	41,849,050.95	15,099,177.81	36.08	主要系本期购买固定资产支出同比增加所致

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,367,726.09	119,500,846.98	-116,133,120.89	-97.18	主要系上期投资支付中鲁(欧洲)有限公司收购波兰 APPOL 集团股权所致
取得借款收到的现金	1,082,040,674.69	744,912,183.11	337,128,491.58	45.26	主要系本期取得银行借款同比增加所致
收到的其他与筹资活动有关的现金		4,573,940.00	-4,573,940.00	-100.00	主要系上期收回贷款保证金所致
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	37,931,934.10	24,650,430.72	13,281,503.38	53.88	主要系本期支付的借款利息同比增加所致
支付的其他与筹资活动有关的现金	993,263.40	57,504.51	935,758.89	1,627.28	主要系本期支付融资租赁款同比增加所致
汇率变动对现金的影响	1,061,133.84	10,694,880.65	-9,633,746.81	-90.08	主要系本期人民币对美元汇率贬值幅度小于上期所致

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用√不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用□不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	111,395,519.70	4.73	53,682,982.25	2.75	107.51	
应收账款	533,504,452.31	22.67	248,129,400.88	12.70	115.01	
预付账款	8,737,067.43	0.37	20,304,441.79	1.04	-56.97	
其他流动资产	69,745,225.27	2.96	50,835,771.30	2.60	37.20	
可供出售金融资产			94,734.34	0.005	-100.00	
其他权益工具投资	95,215.27	0.004			100.00	
在建工程	7,114,952.98	0.30	1,422,507.78	0.07	400.17	
生产性生物资产	1,490,577.86	0.06	40,853.73	0.002	3,548.57	
长期待摊	4,475,437.41	0.19	1,178,147.17	0.06	279.87	

费用						
其他非流动资产	6,949,032.50	0.30	342,000.00	0.02	1,931.88	
短期借款	1,050,109,964.26	44.62	687,286,736.33	35.17	52.79	
应付账款	111,287,280.46	4.73	64,105,269.32	3.28	73.60	
预收账款	2,065,911.83	0.09	3,205,202.29	0.16	-35.55	
应交税费	7,510,753.68	0.32	11,509,161.27	0.59	-34.74	
一年内到期的非流动负债	6,624,906.90	0.28	30,737,018.28	1.57	-78.45	
长期应付款	1,354,923.26	0.06	2,448,186.66	0.13	-44.66	
递延收益	1,011,504.10	0.04	1,471,307.35	0.08	-31.25	
未分配利润	6,258,576.81	0.27	2,661,284.82	0.14	135.17	

## 其他说明

货币资金增加主要系银行存款增加所致

应收账款增加主要系 2019 年第四季度果汁销量多，大部分尚未到信用期所致

预付账款减少主要系预付货款减少所致

其他流动资产增加主要系增值税留抵税额增加所致

可供出售金融资产减少主要系依据新金融工具准则规定，将“可供出售金融资产”分类调整至“其他权益工具投资”列示所致

其他权益工具投资增加主要系依据新金融工具准则规定，将“可供出售金融资产”分类调整至“其他权益工具投资”列示所致

在建工程增加主要系子公司中鲁（欧洲）有限公司的全资子公司 Appol 有限公司压榨果汁设备在安装调试所致

生产性生物资产增加主要系云南国投中鲁支付的种植试验园支出苗木款所致

长期待摊费用增加主要系云南国投中鲁支付的种植试验园的前期费用所致

其他非流动资产增加主要系本期预付工程款、设备款增加所致

短期借款增加主要系银行借款增加所致

应付账款增加主要系应付未付款增加所致

预收货款减少主要系预收的产品销售货款减少所致

应交税费减少主要系应交未交税金及附加减少所致

一年内到期的非流动负债减少主要系一年内到期的长期借款减少所致

长期应付款减少主要系应付融资租赁款减少所致

递延收益减少主要系将与资产相关的政府补助按照资产受益期结转至其他收益所致

未分配利润增加主要系归属于母公司股东的权益增加所致

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用□不适用

项目	期末账面价值(元)	受限原因
存货	11,018,160.00	抵押借款
固定资产	37,818,532.44	抵押借款
合计	48,836,692.44	

### 3. 其他说明

适用不适用

#### (四) 行业经营性信息分析

适用不适用

详见下一部分“行业基本情况”。

##### 1 行业基本情况

适用不适用

作为国内最早从事浓缩苹果汁加工的企业，公司在浓缩果汁行业深耕三十余年，是业内第一家 A 股主板上市企业，中国食品土畜进出口商会副会长单位、果汁分会理事长单位，中国饮料工业协会常务理事单位、中国饮料工业协会果蔬汁分会副会长单位、中国苹果产业协会副会长单位、国家首批农业产业化重点龙头企业、国家食药同源产业科技创新联盟副理事长单位以及北京市农业产业化龙头企业协会副会长单位，拥有丰富的行业经验。

2019 年，公司作为 A 股主板上市公司，凭借良好的品牌形象和行业地位，荣获中国轻工业联合会颁发的“中国轻工业百强企业”和“中国轻工业食品行业五十强企业”两大奖项，是浓缩果汁行业唯一获奖企业。

##### (1) 全球浓缩苹果汁生产格局整体稳定

2010 年至 2018 年，全球浓缩苹果汁产量较为稳定，年平均产量基本维持在 140 万吨左右，中国浓缩苹果汁产量占世界总产量的 35%以上。报告期内，全球浓缩苹果汁的生产整体格局仍较为稳定。

##### (2) 发达国家仍为消费主体，国内消费市场呈增长态势

国际市场对浓缩苹果汁的需求量较为稳定，80%集中在发达国家，从地区分布看，北美市场主要为美国、加拿大；欧洲市场主要为德国、荷兰；亚洲市场主要为日本；其他消费市场还包括澳大利亚、俄罗斯、南非等。近年来，在“健康、天然”的消费趋势下，消费者对传统高糖高热量碳酸饮料的需求持续走低，越来越多的中国消费者正意识到果汁消费相对于传统碳酸饮料消费的优势，果汁饮料属于绿色健康饮料，国内市场消费呈增长态势。

##### (3) 中国苹果产量恢复，原料成本趋于合理

2019 年，中国苹果原料产量在经历了 2018 年的减产后，总体产量基本恢复到正常水平，苹果原料相对丰足，原料成本同比趋于合理。同期，欧洲产区由于极端气候等因素，苹果减产，原料成本同比上升。

##### (4) 中国出口量保持稳定，出口价格小幅波动

2011 年以来，中国年均浓缩苹果汁出口量大致为 40-60 万吨之间，较为稳定。近几年，中国苹果汁销售价格受苹果原料供给、国际贸易政策、行业产能规模、人民币汇率波动、环保及人力

成本上升等因素的多重影响，呈现波动性。由于 2018 年产季的产品成本较高，导致结转致 2019 年销售的果汁产品销售价格具有一定上升的动能，以覆盖较高的原料成本，但受美国市场加征 25% 进口关税的影响，冲减了中国浓缩苹果汁整体出口价格的增长趋势。

## 2 产能状况

### 现有产能

适用 不适用

主要工厂名称	设计产能	实际产能
苹果汁	560 吨/小时	345 吨/小时
梨汁	55 吨/小时	34 吨/小时

### 在建产能

适用 不适用

产能计算标准

适用 不适用

## 3 产品期末库存量

适用 不适用

## 4 产品情况

适用 不适用

产品档次划分标准

适用 不适用

产品结构变化情况及经营策略

适用 不适用

## 5 原料采购情况

### (1). 采购模式

适用 不适用

### (2). 采购金额

适用 不适用

## 6 销售情况

### (1). 销售模式

适用 不适用

公司产品以直接销售为主，间接销售为辅。为企业对企业的销售。

### (2). 销售渠道

适用 不适用

### (3). 区域情况

适用 不适用

详见本节 7（1）收入及成本分析，按不同类型披露公司主营业务构成。

区域划分标准

适用 不适用

### (4). 经销商情况

适用 不适用

情况说明

适用 不适用

经销商管理情况

适用 不适用

#### (5). 线上销售情况

适用 不适用

未来线上经营战略

适用 不适用

## 7 公司收入及成本分析

### (1). 按不同类型披露公司主营业务构成

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

划分类别	营业收入	同比（%）	营业成本	同比（%）	毛利率（%）	同比（%）
按地区分部						
美洲	52,686.82	-5.41	41,825.93	3.17	20.61	-6.61
欧洲	30,192.96	101.28	23,859.33	173.03	20.98	-20.76
亚洲及其他	49,728.10	98.26	40,371.72	87.97	18.82	4.45
小计	132,607.88		106,056.98			

情况说明

适用 不适用

美洲地区毛利率同比下降 6.61 个百分点，主要是由于美国对中国果汁征收 25% 的关税，使成本上升所致。

欧洲地区营业收入和营业成本同比增加，主要是销售量同比增加所致。毛利率同比下降 20.76 个百分点，主要是子公司中鲁（欧洲）有限公司的全资子公司 Appol 有限公司及 Appol Bis 有限公司成本同比上升所致。

亚洲及其他地区营业收入和营业成本同比增加，主要是销售量同比增加所致。

### (2). 成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

成本构成项目	本期金额	上期金额	本期占总成本比例(%)	同比（%）
原料成本	628,184,132.27	393,998,173.04	47.23	59.44
人工成本	17,845,246.90	16,519,629.47	1.34	8.02
制造费用	122,072,055.87	100,616,014.60	9.18	21.32
合计	768,101,435.04	511,133,817.11	57.75	-

情况说明

适用 不适用

原料成本、制造费用同比增加，主要是销售量同比增加所致。

**8 销售费用情况**

√适用□不适用

详见财务报表附注九.七.35

情况说明

□适用√不适用

**9 其他情况**

□适用√不适用

**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

□适用√不适用

**(1) 重大的股权投资**

□适用√不适用

**(2) 重大的非股权投资**

√适用□不适用

**河北国投中鲁投资建设多品种 NFC 果蔬汁（浆）生产线项目**

经公司第七届董事会第二次会议审议批准，河北国投中鲁于 2019 年 7 月启动投资建设多品种 NFC 果蔬汁（浆）生产线项目，项目投资总额 2584.78 万元。报告期内，项目已完成公示、建设工程设计方案审批、取得建设工程规划许可证等手续。2019 年 11 月，根据辛集市《关于开展 2019 年冬季停工的通知》，项目建设工作暂时停止工地工作面施工。河北国投中鲁将根据辛集市冬季建设施工安排，争取 2020 年尽快完成项目建设工作。

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用√不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用√不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
山东鲁菱果汁有限公司	生产、销售	生产销售浓缩果汁	1,178.00 美元	25,840.85	24,869.15	1,304.63

乳山中诚果汁饮料有限公司	生产、销售	生产销售浓缩果汁	2,296.59	14,807.30	1,858.12	63.89
青岛国投中鲁果汁有限公司	销售、仓储	果汁销售仓储等	1,000.00	1,518.39	1,099.84	25.87
国投中鲁(山东)农牧发展有限公司	生产、销售	饲料生产与销售	5,000.00	4,360.75	556.26	4.47
富平中鲁果蔬汁有限公司	生产、销售	生产销售浓缩果汁	2,000.00	9,024.05	6,287.25	175.01
山西国投中鲁果汁有限公司	生产、销售	生产销售浓缩果汁	5,000.00	20,913.02	15,249.29	97.22
万荣中鲁果汁有限公司	生产、销售	生产销售浓缩果汁	1,765.00	9,086.41	3,155.66	731.18
临猗国投中鲁果汁有限责任公司	生产、销售	生产销售浓缩果汁	5,000.00	6,697.05	1,721.63	190.18
中鲁美洲有限公司	销售	销售浓缩果汁	50.00 美元	20,509.04	498.66	-1,252.35
辽宁国投中鲁果汁有限公司	生产、销售	生产销售浓缩果汁	1,500.00	4,890.37	2,252.85	140.34
河北国投中鲁果蔬汁有限公司	生产、销售	生产销售浓缩果汁	5,000.00	9,452.80	5,840.78	74.01
云南国投中鲁果汁有限公司	生产、销售	生产销售浓缩果汁	4,300.00	5,103.94	2,808.46	105.18
中新果业有限公司	生产、销售	生产销售浓缩果汁	25,209.34	25,165.17	13,225.04	547.28
国投中鲁果汁有限公司	销售	销售浓缩果汁	11,700.00	10,987.94	10,983.03	-277.26
中鲁(欧洲)有限公司	生产、销售	生产销售浓缩果汁	500.50 兹罗提	29,719.27	18,343.57	739.03

## (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

中国是全球浓缩苹果汁最大供应国，与欧洲、南美分列为全球三大浓缩苹果汁产区，历经三十余年的竞争与发展，全球浓缩苹果汁行业格局及行业规模基本稳定。

从消费趋势看，全球浓缩苹果汁消费总量近年来较为稳定，其中 80%集中在美国、日本、德国等发达国家，产品质量与食品安全逐步成为企业保有和拓展发达国家成熟市场的基石。同时，中国等新兴经济体整体消费能力不断提升，居民健康理念的逐步形成及日益增长的美好生活需要，将促进以纯果汁或高果汁含量饮料为代表的高端果汁饮料市场发展，从而推动上游浓缩果汁行业的消费增长。因此，新兴经济体将成为浓缩果汁消费发展的重点区域。

从供应端看，欧洲、南美等其他主产区的年度原料丰欠波动，对国内产品原料成本将适时带来压力或机遇。国内浓缩苹果汁行业仍需克服产能过剩、季节性加工带来的生产成本及费用控制等问题。外部环境看，全球经济发展的不确定性、国际贸易政策的不断变化等因素，要求行业进一步增加应变能力，增强企业经营灵活性，适时调整经营策略，化解经营风险。

在国家供给侧结构性改革、国内产业升级、消费升级不断深化的背景下，行业整体布局逐步调整将成为浓缩苹果汁行业的发展趋势。

#### (二) 公司发展战略

适用 不适用

作为出口外向型农产品加工、贸易企业，公司继续将立足于全球，优化浓缩苹果汁加工产能布局，对冲国内原料成本波动风险、跨越贸易壁垒，提高生产资源协同性，分散经营风险。

公司将适时采用适当的投资方式，加快企业发展，逐步改进公司业务结构、业务模式，搭建完善的海外市场和国内市场架构。同时，加强经营风险管控，夯实主营业务。

2020 年是国家全面建成小康社会和“十三五”规划收官之年，公司将适时启动编制公司“十四五”发展规划的工作。进一步梳理公司发展战略、发展目标，激发公司内生动力，努力增强公司盈利能力、竞争能力和抗风险能力。

#### (三) 经营计划

适用 不适用

2020 年是公司战略规划（2017-2020）承前启后的一年。一方面，公司将继续推动主营业务稳定健康发展，完善全球产能布局，对冲原料风险。利用现有产能，优化资源配置，重视新品研发，严抓质量管理，推动公司主业高质量发展；另一方面，公司将深入分析目前战略规划的执行情况，顺应消费升级、追求健康食品消费的需求，抓住契机，以主营业务为核心，紧扣产业链上下游，加快推进投资项目调研，开源节流，保持并努力提升企业盈利能力，加快建设成为多元化

国际健康食品企业的步伐。

#### (四) 可能面对的风险

适用 不适用

##### 1、原料价格波动风险

公司主导产品为浓缩苹果汁，主要原材料为苹果，苹果原料采购成本在浓缩果汁产品成本中占比约 65%左右，苹果原料价格受气候条件、供求关系等多种因素的影响。2019 年度，中国苹果主要产区没有出现重大自然灾害，苹果长势平稳，产量总体回归正常水平。但经历过 2018 年苹果原料大减产，2019 年原料收购竞争异常激烈。总体来看，苹果原料作为农产品，其价格波动性的属性，是影响公司经营成果的主要因素之一。

应对措施：公司凭借多年丰富的行业经验，以及对形势的正确分析判断，合理布局，紧盯行业动态，灵活调整收购策略，充分发挥区域优势，有效抑制原料价格过速上涨。此外，公司在波兰的产能布局，依托中欧原料地缘差异，能够有效平衡原料价格波动，控制生产成本。公司将做好果蔬原料预判，合理调度，努力规避原料价格波动风险。

##### 2、中美贸易摩擦风险

报告期内，中美贸易争端仍在持续。2018 年 9 月 17 日，美国政府决定对从中国进口的约 2000 亿美元商品加征关税，清单中包括浓缩苹果汁等所有浓缩果蔬汁。总体来看，美国加征关税使中国果汁企业经营难度加大，产品销量的不确定性随之提高。从 2019 年的出口情况来看，中国出口美国的相关浓缩果汁产品下降约 59%。

应对措施：公司调整销售策略，减少对美国市场的依赖，努力降低中美贸易摩擦风险，进一步寻求市场多元化。依托国内产能与中鲁欧洲产能的协同优势，通过参加行业国际会议，加强公司产品宣传，有效抓住销售时机，在美国市场份额保持领先的情况下，大幅提升各新兴市场份额。

##### 3、食品安全风险

食品安全管理是食品原料生产企业生存的命脉与底线。一旦产品安全出现问题，不仅会使公司蒙受经济损失，更会影响客户对公司的信任。

应对措施：公司全部生产型子公司均通过 FSSC22000 食品安全管理体系认证及 Kosher(洁食)认证，8 家子公司获得 HALAL(清真)认证。2019 年，各子公司接待的客户及第三方审核全部通过。中鲁欧洲更是首次通过美国 FDA 官方验证审核。

通过建立完善的食品安全体系与食品安全管理制度，保证了公司从原料基地管理、原料采购、辅料供应商管理，到生产过程控制、成品质量控制、以及成品仓储物流监控的层层把关，确保产品安全、优质、达到国际标准，为公司产品顺利销售海内外市场，奠定了质量基础。

#### (五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》要求，经公司四届十七次董事会审议通过并经公司 2012 年第一次临时股东大会批准，公司对《公司章程》中有关现金分红的条款进行了修订，规定除公司拟进行重大投资计划或重大现金支出事项发生的情况下，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的合并报表归属于母公司股东的净利润的 10%向股东分配股利。

2019 年，根据天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具的标准无保留意见审计报告，公司实现归属于母公司所有者的净利润 3,597,291.99 元，本年度合并报表口径可供分配利润为 6,258,576.81 元，母公司期末未分配利润为-264,506,181.64 元。

根据《上海证券交易所上市公司现金分红指引》上证公字〔2013〕1 号等有关规定，结合公司生产经营需要，公司 2019 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。该事项尚须提交股东大会审议。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2019 年	0	0	0	0	3,597,291.99	0
2018 年	0	0	0	0	5,323,764.78	0
2017 年	0	0	0	0	8,315,852.81	0

#### (三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

### 二、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

□适用√不适用

**三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

□适用√不适用

**四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

□适用√不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用□不适用

(1) 本公司经董事会会议批准，自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)相关规定。会计政策变更导致影响如下：

**会计政策变更的内容和原因****受影响的报表项目名称和金额**

将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	2019年12月31日合并“应收票据”列示金额为0.00元，母公司“应收票据”列示金额为0.00元；2018年12月31日合并“应收票据”列示金额为0.00元，母公司“应收票据”列示金额为0.00元； 2019年12月31日合并“应收账款”列示金额为533,504,452.31元，母公司“应收账款”列示金额为522,318,815.98元；2018年12月31日合并“应收账款”列示金额为248,129,400.88元，母公司“应收账款”列示金额为340,690,425.51元。
将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示	2019年12月31日合并“应付票据”列示金额为0.00元，母公司“应付票据”列示金额为100,000,000.00元；2018年12月31日合并“应付票据”列示金额为0.00元，母公司“应付票据”列示金额为50,000,000.00元； 2019年12月31日合并“应付账款”列示金额为111,287,280.46元，母公司“应付账款”列示金额为26,986,189.50元；2018年12月31日合并“应付账款”列示金额为64,105,269.32元，母公司“应付账款”列示金额为5,367,977.85元。
将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失(损失以“-”号填列)”	2019年度合并“资产减值损失”列示金额-294,522.25元，母公司“资产减值损失”列示金额0.00元；2018年度合并“资产减值损失”列示金额-34,245,920.18元，母公司“资产减值损失”列示金额-14,181,228.91元。

(2) 本公司经董事会会议批准，自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号)以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

变更后会计政策见附注九、五、10金融工具，会计政策变更导致影响如下：

**会计政策变更的内容和原因****受影响的报表项目名称和金额**

金融资产根据企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以	2019年12月31日合并及母公司“应收款项融资”列示金额均为0元。
--	------------------------------------

摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。	
新增“信用减值损失”报表科目	2019 年度合并增加“信用减值损失”科目列示金额为 6,330,233.24 元，母公司增加“信用减值损失”科目列示金额为 15,172,860.51 元。
“投资收益”项目下增加其中项“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”	2019 年度合并及母公司“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”金额均为 0。

(3) 本公司经董事会会议批准，自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号) 相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

会计政策变更对本公司无影响。

(4) 本公司经董事会批准，自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号) 相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

会计政策变更对本公司无影响。

## (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

## (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

## (四) 其他说明

适用 不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	940,000.00
境内会计师事务所审计年限	8

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	250,000.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

### (一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

公司控股股东国家开发投资集团有限公司诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

#### 十四、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

###### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

###### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

###### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:元币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
日本三菱商事株式会社	其他关联人	销售商品	销售商品	市场价		59,740,873.22	4.51			
中农昕泰(北京)生物技术有限公司	其他关联人	销售商品	销售商品	市场价		12,008,907.13	0.91			
山东力合中鲁果蔬加工有限公司	其他关联人	销售商品	销售商品	市场价		458,715.60	0.03			
合计				/	/	72,208,495.95	5.45	/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的说明										

##### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

###### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

###### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

###### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

###### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

##### (三) 共同对外投资的重大关联交易

###### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用√不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用√不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用√不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用□不适用

关联方	拆借金额（元）	起始日	还款日	说明
拆入：				
国投财务有限公司	150,000,000.00	2018-11-14	2019-5-28	贷款利率 4.5675%，本年实际计提利息 144.63 万元
国投财务有限公司	50,000,000.00	2018-11-27	2019-7-5	贷款利率 4.5675%，本年实际计提利息 117.35 万元
国投财务有限公司	90,000,000.00	2019-8-23	2020-8-23	贷款利率 4.3500%，本年实际计提利息 142.46 万元
国投财务有限公司	10,000,000.00	2019-8-23	2019-12-24	贷款利率 4.3500%，本年实际计提利息 14.86 万元
国投财务有限公司	100,000,000.00	2019-10-09	2020-10-09	贷款利率 4.3500%，本年实际计提利息 101.50 万元
国投财务有限公司	50,000,000.00	2019-10-15	2020-10-15	贷款利率 4.3500%，本年实际计提利息 47.13 万元
国投财务有限公司	50,000,000.00	2019-10-22	2020-10-22	贷款利率 4.3500%，本年实际计提利息 42.90 万元
国投财务有限公司	100,000,000.00	2019-11-5	2020-11-5	贷款利率 4.3500%，本年实际计提利息 68.88 万元
国投财务有限公司	9,797,200.00	2019-12-23	2020-6-18	贷款利率 2.4163%，本年实际计提利息 0.59 万元
中国国投高新产业投资有限公司	100,000,000.00	2018-09-18	2019-04-29	贷款利率 4.3500%，本年实际计提利息 119.63 万元
中国国投高新产业投资有限公司	100,000,000.00	2018-10-10	2019-10-10	贷款利率 4.3500%，本年实际计提利息 282.15 万元
中国国投高新产业投资有限公司	100,000,000.00	2018-10-26	2019-10-25	贷款利率 4.3500%，本年实际计提利息 358.88 万元
中国国投高新产业投资有限公司	100,000,000.00	2019-10-25	2020-10-25	贷款利率 4.3500%，本年实际计提利息 82.17 万元

**3、临时公告未披露的事项**

□适用√不适用

**(五) 其他**

□适用√不适用

## 十五、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

#### 1、托管情况

适用√不适用

#### 2、承包情况

适用√不适用

#### 3、租赁情况

适用√不适用

### (二) 担保情况

适用√不适用

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1. 委托理财情况

##### (1) 委托理财总体情况

适用√不适用

##### 其他情况

适用√不适用

##### (2) 单项委托理财情况

适用√不适用

##### 其他情况

适用√不适用

##### (3) 委托理财减值准备

适用√不适用

#### 2. 委托贷款情况

##### (1) 委托贷款总体情况

适用√不适用

##### 其他情况

适用√不适用

##### (2) 单项委托贷款情况

适用√不适用

##### 其他情况

适用√不适用

##### (3) 委托贷款减值准备

适用√不适用

#### 3. 其他情况

适用√不适用

**(四) 其他重大合同**

□适用√不适用

**十六、其他重大事项的说明**

√适用□不适用

**1、中鲁（欧洲）有限公司全资子公司 APPOL 有限公司吸收合并 APPOL BIS 有限公司事项进展**

经公司第六届董事会第二十五次会议、公司 2018 年年度股东大会审议通过，同意公司全资子公司中鲁（欧洲）有限公司之全资子公司 Appol 有限公司吸收合并其控股子公司 Appol Bis 有限公司。经 Appol 有限公司与波兰当地律师机构、政府监管部门咨询，根据相关规定，本次吸并事项尚需获得欧盟委员会许可。目前，Appol 有限公司已向欧盟委员会提交吸并申请。

**2、河北国投中鲁投资建设多品种 NFC 果蔬汁（浆）生产线项目进展**

经公司第七届董事会第二次会议审议批准，河北国投中鲁于 2019 年 7 月启动投资建设多品种 NFC 果蔬汁（浆）生产线项目，项目投资总额 2584.78 万元。报告期内，项目已完成公示、建设工程设计方案审批、取得建设工程规划许可证等手续。2019 年 11 月，根据辛集市《关于开展 2019 年冬季停工的通知》，项目建筑工作暂时停止工地工作面施工。河北国投中鲁将根据辛集市冬季建设施工安排，争取 2020 年尽快完成项目建设工作。

**十七、积极履行社会责任的工作情况****(一) 上市公司扶贫工作情况**

√适用□不适用

**1. 精准扶贫规划**

□适用√不适用

**2. 年度精准扶贫概要**

√适用□不适用

根据控股股东国家开发投资集团有限公司支持扶贫工作的要求，2019 年，公司总部及各分子公司参与 4 个定点扶贫县的教育捐款、帮扶 26.28 万元；公司帮助购买定点扶贫县消费扶贫农产品土蜂蜜、各类杂粮及绿壳土鸡蛋等共计 35.3 万元，累计带动 149 户贫困户及 3 个村集体经济参与分红，吸纳 30 余户贫困户长期或短期务工，解决了偏远贫困地区农特色产品销售难的现实问题，一定程度上确保了贫困户及贫困村集体经济持续稳定增收，给正在培育的合作社注入了强大的内生发展动力，有力地提升了贫困户通过种养殖脱贫致富的积极性。

2018 年至今，公司派遣了挂职干部赴甘肃省宁县挂职，深入扶贫一线，认真开展帮扶工作。帮扶过程中公司充分发挥在果蔬深加工和国内外市场销售渠道方面的优势，助力宁县苹果产业升级发展，从规范种植要求、田间管理、有机认证等多个方面提供技术和资源支持，提升宁县苹果产业价值。同时，国投中鲁为帮助甘肃省庆阳市宁县林润种养殖合作社提升产品质量，推动产品质量管理现代化，为该合作社进行食品安全卫生加工知识培训，制定了《生产管理制度》和《生产

操作规程》，委派公司技术总监亲赴现场，指导产品检测方法。通过一系列帮扶措施，扩大该合作社的产品销售量，提高经济效益和社会效益，带动当地企业、合作社、果农对有机种植产业上下游产业链的深入学习，推动庆阳苹果种植基地健康稳定发展。

### 3. 精准扶贫成效

适用 不适用

### 4. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

## (二) 社会责任工作情况

适用 不适用

详见公司于 2020 年 4 月 1 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)公布的企业社会责任报告。

## (三) 环境信息情况

### 1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

根据地方环保部门发布的通知，2019 年公司下属 5 家子公司被列入属地环保部门公布的重点排污企业单位名单，分别为：

子公司名称	子公司简称	属地环保部门	通知名称	通知发布时间
富平中鲁果蔬汁有限公司	富平中鲁	渭南市环保局	渭南市 2019 年重点排污单位名录	2019.1.25
辽宁国投中鲁果汁有限公司	辽宁国投中鲁	营口市环保局	营口市 2019 年度重点排污单位名录	2019.5.20
乳山中诚果汁饮料有限公司	中诚果汁	威海市环保局	关于公布威海市 2019 年重点排污单位名录的通知	2019.4.15
河北国投中鲁果蔬汁有限公司	河北国投中鲁	辛集市环保局	2019 年度河北省重点排污单位名录	2019.4.16
山西国投中鲁果汁有限公司	山西国投中鲁	运城市环保局	关于印发 2019 年重点排污单位名录的通知	2019.6.11

以上公司被列入的主要涉污源为水污染，因以上公司均为所在地用水较大企业，同时所在区域大规模企业较少，所以被所在地环保部门纳入重点排污名单。

### (1) 排污信息

适用 不适用

富平中鲁、辽宁国投中鲁、中诚果汁、河北国投中鲁、山西国投中鲁主营业务为浓缩苹果汁、浓缩梨汁等生产、加工与销售（子公司产品各有侧重）。上述 5 家子公司的生产生活废水经公司废水处理站处理达标后全部纳入城镇污水管网；锅炉废气均经检测达标排放。具体排污信息如下：

#### 富平中鲁排污信息：

序号	污染物排放信息	主要污染物排放种类	
		生产生活废水	锅炉废气
1	监控指标	COD、PH 值、悬浮物	氮氧化物
2	排放方式	处理达标排入城市管网	检测达标排放

3	排污口分部情况和数量	生产厂区内：1 个	生产厂区内：1 个
4	排放浓度 (限值)	化学需氧量 500mg/L、PH 值 6-9、 悬浮物 400mg/L	氮氧化物 50 mg/m <sup>3</sup>
5	执行的污染物排放标准	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996)	《锅炉大气污染物排放标准》 (DB61 1226-2018)

**山西国投中鲁排污信息：**

序号	污染物排放信息	主要污染物排放种类	
		生产生活废水	锅炉废气
1	监控指标	COD、PH 值、氨氮、悬浮物	氮氧化物、二氧化硫
2	排放方式	处理达标排入城市管网	检测达标排放
3	排污口分部情况和数量	生产厂区内：1 个	生产厂区内：1 个
4	排放浓度 (限值)	化学需氧量 100mg/L、氨氮 15mg/L、PH 值 6-9、悬浮物 70mg/L	二氧化硫 200mg/m <sup>3</sup> 氮氧化物 200mg/m <sup>3</sup>
5	执行的污染物排放标准	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996)	《锅炉大气污染物排放标准》 (GB13271-2014)

**中诚果汁排污信息：**

序号	污染物排放信息	主要污染物排放信息	
		生产生活废水	锅炉废气
1	监控指标	COD、氨氮、PH 值、悬浮物	氮氧化物
2	排放方式	处理达标排入城市管网	检测达标排放
3	排放口分布情况和数量	生产厂区内：1 个	生产厂区内：1 个
4	排放浓度 (限值)	化学需氧量 500mg/L、氨氮 45mg/L、PH 值 6.5-9.5、悬浮 物 400 mg/L	氮氧化物 200 mg/m <sup>3</sup>
5	执行的污染物排放标准	《污水排入城镇下水道水质标 准》(GBT 31962-2015)	《锅炉大气污染物排放标 准》(DB37 2374-2018)

**河北国投中鲁排污信息：**

序号	污染物排放信息	主要污染物排放种类	
		生产生活废水	锅炉废气
1	监控指标	COD、PH 值、氨氮、悬浮物	氮氧化物
2	排放方式	处理达标排入城市管网	检测达标排放
3	排污口分部情况和数量	生产厂区内：1 个	生产厂区内：1 个
4	排放浓度 (限值)	化学需氧量 500mg/L、 氨氮 30mg/L、PH 值 6-9、悬浮物 200mg/L	氮氧化物 150mg/m <sup>3</sup>
5	执行的污染物排放标准	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996)	《锅炉大气污染物排放标 准》(GB13271-2014)

**辽宁国投中鲁排污信息：**

序号	污染物排放信息	主要污染物排放种类	
		生产生活废水	锅炉废气
1	监控指标	COD、PH 值、氨氮、悬浮物	氮氧化物

2	排放方式	处理达标排入城市管网	检测达标排放
3	排放口分布情况和数量	生产厂区内：1 个	生产厂区内：1 个
4	排放浓度 (限值)	化学需氧量 300mg/L、氨氮 30mg/L、PH 值 6-9、悬浮物 300mg/L	氮氧化物 200mg/m <sup>3</sup>
5	执行的污染物排放标准	《辽宁省污水综合排放标准》 (DB21/1627-2008)	《锅炉大气污染物排放标准》 (GB13271-2014)

## (2) 防治污染设施的建设和运行情况

√适用□不适用

富平中鲁于 2012 年 8 月完成污水处理站提标改造工程，2013 年 11 月渭南市环境保护局渭环函[2013]488 号文批复通过竣工环境保护验收。

中诚果汁于 2014 年 7 月完成污水处理站建设工程，2015 年由乳山市环境保护局进行竣工环境保护达标验收。

辽宁国投中鲁于 2007 年投资建设了 2500m<sup>3</sup>/日处理量的污水处理站，2007 年 12 月 29 日通过环保验收（盖环验[2007]03 号）。

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

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

## (3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用□不适用

富平中鲁年产 2 万吨果蔬汁深加工项目于 2003 年 12 月 15 日取得环评批复（渭环审发[2004]1 号）。

辽宁国投中鲁浓缩苹果汁生产项目于 2007 年 9 月 18 日取得环评批复（盖环批字（工业）[2007]12 号）。

中诚果汁浓缩果蔬汁加工项目于 2012 年 10 月 16 日取得环评批复（乳环发[2012]48 号）。

河北国投中鲁年产 1.2 万吨浓缩果蔬汁加工项目于 2007 年 6 月 11 日取得环评批复（辛环[2012]30 号）。

山西国投中鲁 1 万吨苹果浓缩汁生产线项目于 2006 年 9 月 27 日取得环评批复（运环函[2006]134 号）。

## (4) 突发环境事件应急预案

√适用□不适用

富平中鲁、辽宁国投中鲁、中诚果汁、河北国投中鲁、山西国投中鲁分别制定了《突发环境

事件应急预案》，根据环境污染事故危害程度、影响范围、公司内部控制事态的能力以及需要调动的应急资源，明确了事件发生后的预警级别和预警措施。

#### (5) 环境自行监测方案

√适用□不适用

公司简称	监测方式	监测项目	运行情况
富平中鲁	在线监测	COD、氨氮、流量	在污水排放口安装在线监测设备，实现实时自行监控体系
	年度监测	废水、废气、噪音	委托具有资质的环境监测单位进行检测
中诚果汁	在线检测	COD、氨氮、流量	在污水排放口安装在线监测设备，实现实时监控体系
	年度检测	废水、废气、噪音	委托具有资质的环境监测单位进行检测
辽宁国投中鲁	运行监测	COD、PH 值、流量	污水处理站操作人员每班化验污水各项指标，确保污水达标排放
	年度检测	废水、废气、噪音	委托具有资质的环境监测单位进行检测
河北国投中鲁	在线监测	COD、氨氮、流量	在污水排放口安装在线监测设备，实现实时监控体系
	年度检测	废水、废气、噪音	委托具有资质的环境监测单位进行检测
山西国投中鲁	在线监测	COD、PH 值、流量	在污水排放口安装在线监测设备，实现实时自行监控体系
	年度检测	废水、废气、噪音	委托具有资质的环境监测单位进行检测

#### (6) 其他应当公开的环境信息

□适用√不适用

## 2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

√适用□不适用

截至 2019 年底，除上述 5 家子公司外，公司暂未获悉其他从事浓缩果蔬汁生产的子公司被列入属地环保部门重点排污单位名单。

报告期内，公司下属子公司依据相关标准要求，建立了《环境管理程序》、《废弃物管理制度》、《清洁生产管理制度》等一系列企业环境管理制度。同时，依据国家环保部的相关文件规定，编制了《突发环境事件应急预案》，按时进行应急预案演练。

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

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

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

无变化

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

自 2016 年 1 月以来，公司陆续收到法人股东乳山市国鑫资产经营管理有限公司（下称“乳山国鑫”）通知，其原持有的公司 332.87 万股股票（持股比例 1.27%）分批被山东省威海市中级人民法院冻结，详见公司 2018 年年报、2019 年半年报。

截至本报告期末，乳山国鑫所持公司股份已减持至 278,748 股，处于冻结状态，持股比例下降至 0.11%。

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	17,093
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	15,724

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情 况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
国家开发投资集团有限 公司	0	116,855,469	44.57	0	无	0	国 有 法人
乳山市经济开发投资公 司	0	8,190,000	3.12	8,190,000	冻 结	8,190,000	国 有 法人
北京神州牧投资基金管 理有限公司—红炎神州 牧基金	-137,400	2,952,600	1.13	0	无	0	未知
中国工商银行股份有限 公司—南方大数据 100 指数证券投资基金	2,870,333	2,870,333	1.09	0	无	0	未知
咎新星	-100,000	1,100,000	0.42	0	无	0	未知
西藏神州牧基金管理有 限公司—天路一号证券 投资私募基金	-596,600	1,037,051	0.40	0	无	0	未知
施长军	0	1,029,300	0.39	0	无	0	未知
西藏神州牧基金管理有 限公司—天路二号证券 投资私募基金	0	1,025,600	0.39	0	无	0	未知
戈洪	-200,800	1,000,000	0.38	0	无	0	未知
曾文燕	9,600	959,500	0.37	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
国家开发投资集团有限公司	116,855,469	人民币 普通股	116,855,469				
北京神州牧投资基金管理 有限公司—红炎神州牧基 金	2,952,600	人民币 普通股	2,952,600				
中国工商银行股份有限公 司—南方大数据 100 指数 证券投资基金	2,870,333	人民币 普通股	2,870,333				
咎新星	1,100,000	人民币 普通股	1,100,000				
西藏神州牧基金管理有限 公司—天路一号证券投资 私募基金	1,037,051	人民币 普通股	1,037,051				
施长军	1,029,300	人民币 普通股	1,029,300				
西藏神州牧基金管理有限 公司—天路二号证券投资 私募基金	1,025,600	人民币 普通股	1,025,600				
戈洪	1,000,000	人民币 普通股	1,000,000				

曾文燕	959,500	人民币普通股	959,500
胥弘睿	883,000	人民币普通股	883,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东与前十名股东之间是否存在关联关系，是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用□不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	乳山市经济开发投资公司	8,190,000		0	法院冻结
上述股东关联关系或一致行动的说明		未知上述股东与前十名股东之间是否存在关联关系，是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用√不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

√适用□不适用

名称	国家开发投资集团有限公司
单位负责人或法定代表人	王会生，2020 年 2 月变更为白涛
成立日期	1995 年 4 月 14 日
主要经营业务	经营国务院授权范围内的国有资产并开展有关投资业务；能源、交通运输、化肥、高科技产业、金融服务、咨询、担保、贸易、生物质能源、养老产业、大数据、医疗健康、检验检测等领域的投资及投资管理；资产管理；经济信息咨询；技术开发、技术服务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	实际控制及间接控制境内外上市公司共 9 家：国投电力（股票代码：600886.SH）49.18%、中成股份（股票代码：000151.SZ）45.80%、国投资本（股票代码：600061.SH）45.87%、亚普股份（股票代码：603013.SH）49.50%、神州高铁（股票代码：000008.SZ）20.27%、美亚柏科（股票代码：300188）15.60%、华联国际（股票代码：0969.HK）36.51%。
其他情况说明	无

## 2 自然人

□适用√不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

适用 不适用

名称	国务院国有资产管理委员会
----	--------------

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

## 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

国家开发投资集团有限公司为公司控股股东，持有公司 44.57% 的股份。国投公司成立于 1995 年 4 月 14 日，是国务院批准设立的国家投资控股公司和中央直接管理的国有重要骨干企业之一，注册资本 338 亿元，国投公司自成立以来，不断完善发展战略，优化资产结构，逐步构建基础产业，前瞻性战略性产业，金融及服务业和国际业务四大战略业务单元。

**五、其他持股在百分之十以上的法人股东**

适用 不适用

**六、股份限制减持情况说明**

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用□不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
李俊喜	董事长	男	55	2016-04-22	2022-04-25	0	0	0		0	是
章廷兵	董事	男	49	2013-04-26	2022-04-25	0	0	0		0	是
尉大鹏	董事	男	35	2019-04-26	2022-04-25	0	0	0		0	是
李哲	董事	男	41	2018-04-26	2019-04-21	0	0	0		0	是
张继明	董事	男	52	2015-05-22	2022-04-25	0	0	0		0	否
	总经理			2015-05-22	2022-04-25					75.28	否
兰东	董事	男	51	2013-04-25	2019-10-23	0	0	0		3.5	否
冯罡	董事	男	49	2019-11-14	2022-04-25	0	0	0		0	否
孔伟平	独立董事	男	51	2013-04-25	2019-04-21	0	0	0		6	否
浦军	独立董事	男	44	2013-04-25	2019-04-21	0	0	0		6	否
张日俊	独立董事	男	59	2016-04-22	2022-04-25	0	0	0		7	否
张庆	独立董事	男		2019-04-26	2022-04-25	0	0	0		1	否
杨昭依	独立董事	女		2019-04-26	2022-04-25	0	0	0		1	否
冷传祝	职工董事	男	55	2013-04-25	2019-04-21	0	0	0		46.78	否
苏卫华	职工董事	男	57	2019-04-26	2022-04-25	0	0	0		0	否
	副总经理			2010-03-30	2022-04-25					73.11	否
张斌	监事会主席	男	42	2016-04-22	2022-04-25	0	0	0		0	是
冷鹏飞	监事	男	48	2016-04-22	2019-11-14	0	0	0		2.5	否
孙娟	监事	女	30	2019-11-14	2022-04-25	0	0	0		0	否
范寿波	职工监事	女	46	2013-04-25	2019-04-21	0	0	0		29.69	否

李晓霞	职工监事	女	49	2019-04-26	2022-04-25	0	0	0		21.86	否
全宇红	财务总监	女	48	2010-12-15	2022-04-25	5,200	5,200	0		73.33	否
陈昊	副总经理	男	46	2012-02-24	2022-04-25	0	0	0		75.12	否
李福海	副总经理	男	44	2017-04-12	2022-04-25	0	0	0		61.88	否
金晶	副总经理兼董 事会秘书	女	50	2017-09-12	2022-04-25	0	0	0		58.42	否
合计	/	/	/	/	/	5,200	5,200	0	/	542.47	/

鉴于：1、任期内高管人员无重大过失，董事会同意公司将 2016、2017 年度企业负责人绩效年薪的 40% 风险保证金，全部予以归还支付；2、任期届满，公司全额支付高管人员 2018 年度绩效年薪，不扣除 40% 风险保证金；3、公司在 2018 年顺利完成董事会指标，董事会同意向高管人员发放总额为 56.22 万元的特别奖励。

姓名	主要工作经历
李俊喜	曾任交通部财务局物价处干部，国家交通投资公司资金财务部会计处干部，国通天港实业开发公司财务部副经理，国投交通实业公司计财部副经理、经理，国投物业有限责任公司总经理助理、副总经理，国投高科技投资有限公司副总经理。现任中国国投高新产业投资有限公司副总经理，本公司董事长。
章廷兵	曾任中国高新投资集团公司外派干部，国投高科技投资有限公司生产经营部副经理(主持工作)，亚普汽车部件股份有限公司董事，中国国投高新产业投资公司投资运营部副经理、综合事务部副经理，中国国投高新产业投资有限公司综合事务部部门副总监。现任中国国投高新产业投资有限公司规划发展部部门总监，本公司董事。
尉大鹏	曾任国家开发投资公司人力资源部薪资保障处高级业务经理、运营与安全生产监督部绩效考核处高级业务经理，中国国投高新产业投资有限公司人力资源部高级业务经理，现任中国国投高新产业投资有限公司人力资源部部门副总监，本公司董事。
李哲	曾任中国高新投资集团公司高技术项目部职员、资产管理部项目经理、投资团队高级投资经理，新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市天山区区委常委（分管经济工作），中国国投高新产业投资公司投资开发部高级投资经理、健康团队高级投资经理。现任中国国投高新产业投资有限公司运营管理部部门副总监。
张继明	曾任国投机轻有限公司业务主管、国家开发投资公司汽车零部件投资部项目经理、国投高科技投资有限公司项目经理、国投煤炭公司项目经理、国投煤炭有限公司安全监察局安全监管高级业务经理、国投惠康投资有限公司副总经理。现任中国国投高新产业投资有限公司外派干部，本公司董事、党委书记、总经理。
兰东	曾任乳山市财政局副局长、党组成员，乳山市财政局农业综合开发办公室主任，本公司董事。截至 2019 年 11 月任乳山市国鑫资产管理有限公司总经理、党组书记。
冯罡	曾任乳山市金融工作办办公室主任，现任乳山市国有资本运营有限公司党委书记、董事长、总经理，本公司董事。
孔伟平	曾任北京市律师协会国有资产法律专业委员会主任，本公司独立董事。现任北京市上市公司协会独立董事委员会副主任、全国律师协会公司法专业委员会委员、北京市西城区政府法律顾问、行政复议委员会非常任委员，北京市鑫诺律师事务所律师、执行合伙人。

浦军	曾任对外经济贸易大学教师，对外经济贸易大学国际商务汉语教学与资源开发基地副主任，本公司独立董事。现任对外经济贸易大学国际商学院副教授，中国会计协会财务成本分会理事，美国注册管理会计师协会董事会国际董事，对外经济贸易大学北京企业国际化经营基地研究员、中国企业国际化经营研究中心研究员。
张日俊	曾任北京农业大学校长办公室校长秘书，北京农业大学动物科技学院讲师，中国农业大学动物科技学院讲师，中国农业大学动物科技学院副教授。现任中国农业大学动物科技学院教授、博士生导师，饲料生物技术实验室主任，中国畜牧兽医学会动物微生态分会副理事长，中华预防医学会微生态分会委员、动植物微生态学组主任，《中国微生态杂志》编委，中国生物工程学会终身会员，全国饲料工业标准化委员会委员(微生物与酶制剂)、饲用微生物工程国家重点实验室学术委员会委员，北京健康保护协会微生态分会（医农林）副会长，《饲料工业》杂志编委，本公司独立董事。
张庆	曾任北京公元律师事务所律师，现任北京公元博景泓律师事务所律师，本公司独立董事。
杨昭依	曾任中国航空油料集团公司审计与风险管控部副总经理，中国航空油料集团公司审计部副总经理。现任本公司独立董事。
冷传祝	曾任山东中鲁果汁有限公司技术科科长、本公司研发部经理、国投中鲁乳山研发中心负责人，本公司职工董事。现任中国饮料工业协会技术工作委员会委员，全国饮料标准化委员会委员，本公司技术总监。
苏卫华	曾任天津市供销社工业品公司财务科科长、深圳市金融电子结算中心银佳电子公司行政财务部经理、北京市先科电子有限公司总经理，本公司采购部经理、总经理助理、物流采购总监、职工董事。现任本公司副总经理、总法律顾问、工会主席、职工董事。
张斌	曾任交通部第一公路工程局第一工程公司会计主管、财务科副科长兼江、浙皖三省财务总监，中交一公司第一工程有限公司财务科副科长、科长，国投高科技投资有限公司计财部高级业务经理、计财部副经理，中国国投高新产业投资公司财会部副经理、计划财务部经理。现任中国国投高新产业投资公司计划财务部部门总监，本公司监事会主席。
冷鹏飞	曾任乳山市黄金工业集团总公司财务主管，金洲集团财务总监，乳山市国鑫资产管理有限公司产权管理科科长，乳山市城市国有资产经营有限公司副总经理，本公司监事。现任乳山市国鑫资产管理有限公司副总经理、党组成员，2018年1月起兼任乳山市城市国有资产经营有限公司董事长、法人代表。
孙娟	曾任天职国际会计师事务所审计员，现任乳山市国有资本运营有限公司财务总监，本公司监事。
范寿波	曾任职于一汽无锡柴油机厂、国投中鲁企管部、财务部、监察审计部，本公司职工监事。现任本公司物流采购部经理。
李晓霞	曾任职于国投中鲁企管部、财务部、人力资源部，现任公司职工监事、国投中鲁监察审计部（现更名为审计与合规管理部）副经理。
全宇红	曾就职于北京物流经济技术开发公司、中国物资贸易发展总公司、北京中储金联贸易有限公司。曾任本公司董事会办公室主任兼监察审计部经理、职工监事。现任本公司财务总监。
陈昊	曾任陕西省机械设备进出口公司粮油食品分公司副经理、陕西通达果汁集团销售公司经理。国投中鲁果汁股份有限公司市场部经理、市场销售总监。现任本公司副总经理。
李福海	曾任东莞展翊五金电器公司报关员、船务课长，韩城中鲁果汁有限公司销售主管、储运部经理、总经理助理，国投中鲁果汁股份有限公司物流部经理、企管部经理、总经理助理兼生产总监。现任本公司副总经理。
金晶	曾任职于中国农业大学食品工程系、中国科学器材进出口总公司、中仪英斯泰克进出口公司。曾任国投中鲁果汁股份有限公司市场部副经理、美洲公司销售助理、研发部副经理、董事会办公室副主任（主持工作），董事会办公室主任兼战略发展部经理、证券事务代表。现

任本公司副总经理兼董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**

**(一) 在股东单位任职情况**

适用 不适用

**(二) 在其他单位任职情况**

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李俊喜	中国国投高新产业投资有限公司	副总经理	2015年12月11日	
章廷兵	中国国投高新产业投资有限公司	规划发展部部门总监	2018年4月	
尉大鹏	中国国投高新产业投资有限公司	人力资源部部门副总监	2018年1月	
李哲	中国国投高新产业投资有限公司	运营管理部部门副总监	2018年1月	
张继明	中国国投高新产业投资有限公司	外派干部	2015年12月19日	
冯罡	乳山市国有资本运营有限公司	党委书记、董事长、总经理	2015年10月	
孙娟	乳山市国有资本运营有限公司	财务总监	2016年1月	
张庆	北京公元博景泓律师事务所	律师	2013年9月	
张日俊	中国农业大学动物科技学院	教授	2004年	
张斌	中国国投高新产业投资有限公司	计划财务部部门总监	2018年1月	
在其他单位任职情况的说明	中国国投高新产业投资公司于2017年11月更名为中国国投高新产业投资有限公司。			

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	(1) 董事、监事和独立董事津贴：根据公司《董事、监事报酬管理办法》中确定标准执行；(2) 高管人员薪酬：董事会薪酬与考核委员会依据考评成绩确定高管人员薪酬，董事会通过后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司《董事、监事报酬管理办法》和《国投中鲁果汁股份有限公司企业负责人薪酬及考核办法》。报

	告期内，公司董事长未在公司领取薪酬，在公司受薪的董事、监事和高级管理人员领取的报酬，主要参照公司《董事、监事报酬管理办法》和《国投中鲁果汁股份有限公司企业负责人薪酬制度及考核办法》，公司董事会薪酬与考核委员会根据高级管理人员年度经营业绩和个人履行岗位职责情况的考核结果并根据薪酬制度中效益工资计算标准进行测算，确定高管人员年度薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	(1) 报告期内，在公司受薪的董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额为 542.47 万元（税前）；(2) 公司外部董事津贴为每人每年 3.5 万元（税前），独立董事津贴为每人每年 6 万元（税前）；外部监事津贴为每人每年 2.5 万元（税前），出席股东大会、董事会、参加董事、监事相关培训的差旅费根据有关法律、法规及《公司章程》行使职权时所发生的必要费用，由公司据实报销。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，在公司受薪的董事、监事和高级管理人员实际获得的年度报酬总额为 542.47 万元（税前）。

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用□不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李哲	董事	离任	工作原因
兰东	董事	离任	工作原因
孔伟平	独立董事	离任	期满换届
浦军	独立董事	离任	期满换届
冷传祝	职工董事	离任	期满换届
冷鹏飞	监事	离任	工作原因
范寿波	职工监事	离任	期满换届
尉大鹏	董事	选举	期满换届
冯罡	董事	选举	工作原因
张庆	独立董事	选举	期满换届
杨昭依	独立董事	选举	期满换届
苏卫华	职工董事	聘任	期满换届
孙娟	监事	选举	工作原因
李晓霞	职工监事	聘任	期满换届

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用√不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	105
主要子公司在职员工的数量	1,407
在职员工的数量合计	1,512
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	24
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	908
销售人员	21
技术人员	269
财务人员	68
行政人员	246
合计	1,512
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	27
本科	215
专科	344
中专及以下	926
合计	1,512

### (二) 薪酬政策

√适用□不适用

公司重视薪酬管理工作，希望薪酬管理制度能在保证公司整体利益的基础上，最大限度地激励员工的发展。公司坚持在薪酬管理制度中引入激励与约束相统一，薪酬水平与企业竞争力相适应的原则，持续完善激励和约束机制，提高公司经营管理水平和市场竞争能力。

报告期内，总部对子公司施以适度放权和工资总额管控双管齐下的方式，既调动子公司经营班子的积极性，又能在工资总额范围内改善现有人员工资水平，激励员工。

### (三) 培训计划

√适用□不适用

秉承以员工个人发展促进企业发展，以企业发展带动员工个人价值提升的理念，公司从提升员工综合素质出发，为员工进一步夯实技能和专业知识提供学习机会。为创建学习型企业，公司每年安排专门的职工教育经费，为职工教育培训工作提供了财力保障，始终致力于实现员工与企业和谐共生、共同发展的目标。报告期内，公司组织了系列形式多样、内容涵盖战略、政策、信息化、法律、市场营销、财务等方面的学习，针对不同岗位、不同职级员工安排了有针对性的培训，切实帮助员工不断成长。

**(四) 劳务外包情况**

适用 不适用

**七、其他**

适用 不适用

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用□不适用

#### 1、治理结构

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等规定，建立了较为完善的法人治理结构，制定了以《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》为基础的，涵盖董事长、总经理、独立董事、董事会秘书及各专门委员会工作细则等一系列完善的管理制度体系，明确了股东大会、董事会、监事会和经理层在决策、执行、监督等方面的职责权限、工作程序以及应尽义务，形成了权力机构、决策机构、经营机构和监督机构科学分工、各司其责、有效制衡的治理结构，确保公司各机构、各成员能够按照制度规范行使权利和履行职责。

#### 2、“三会”及管理运作依法有效。

2019 年，公司股东会、董事会、监事会三会工作运转顺利、有序，公司治理结构有效发挥作用。股东大会为公司最高权力机构，提案及审议均符合法定程序，能够确保全体股东、尤其是中小股东的话语权。公司董事会为公司常设决策机构，向股东大会负责。公司董事专业结构合理，涉及法律、财务、农业、管理等领域，为公司各项重大决策提供专业意见。监事会对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，监事会成员列席全部董事会会议，对董事会的提案、召开、讨论、表决及记录程序严格监督。公司高级管理层对董事会负责，对公司日常生产经营活动实施有效控制，组织实施董事会决议。报告期内，公司共召开股东大会 2 次，董事会 7 次，监事会 7 次。

#### 3、及时履行信息披露义务

依据《上海证券交易所股票上市规则》、《国投中鲁果汁股份有限公司信息披露事务管理制度》等规则，公司及时履行信息披露义务。在上海证券交易所等指定媒体披露公告 56 份，其中定期报告 6 份，公司信息披露工作努力做到及时、准确、完整、公平、有效，保证了投资者了解公司经营情况及对上市公司重大事项的知情权；

#### 4、投资者关系管理

重视投资者关系管理工作，通过接听投资者热线、回复上证“e互动”平台，参加上市公司投资者集体接待日活动，宣传公司发展、经营理念，及时与投资者互动交流。

#### 5、制度建设

报告期内，参考主板市场上市公司情况并结合公司实际，修订《国投中鲁董事、监事报酬管理办法》，以更好适应公司发展所需。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因  
□适用√不适用

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 4 月 26 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2019 年 4 月 27 日
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 11 月 14 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2019 年 11 月 15 日

股东大会情况说明

适用 不适用

## 三、董事履行职责情况

## (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
李俊喜	否	7	7	4	0	0	否	2
章廷兵	否	7	7	4	0	0	否	1
尉大鹏	否	5	5	3	0	0	否	1
李哲	否	2	2	1	0	0	否	0
张继明	否	7	7	4	0	0	否	2
兰东	否	5	4	2	1	0	否	0
浦军	否	2	2	1	0	0	否	0
孔伟平	是	2	2	1	0	0	否	0
张日俊	是	7	6	4	1	0	否	1
冷传祝	否	2	2	1	0	0	否	0
苏卫华	否	5	5	3	0	0	否	1
张庆	是	5	4	3	1	0	否	0
杨昭依	是	5	5	3	0	0	否	1
冯罡	否	2	2	2	0	0	否	0
孙娟	否	2	2	2	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

公司董事会下设发展战略与投资委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会。2019 年度，公司董事会下属专门委员会积极开展工作，认真履行职责。

#### (一) 发展战略与投资委员会

发展战略与投资委员会在董事会会议或日常工作中与公司密切沟通。就公司战略发展规划实施情况听取汇报，适时就公司产业链上下游业务发展动态进行探讨，对公司未来经营、治理、发展进行指导。

#### (二) 审计委员会

董事会审计委员会全年共召开 6 次会议，重点关注外部审计机构工作进行监督与评估，关注公司定期报告编制、内控建设情况以及审核公司重大关联交易及投资建设项目事项，推进管理层、内审部门、财务部门及外部审计机构之间的协调与沟通，切实履行了相关职责。

年内，审议了《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2019 年度财务预算报告（草案）》、《公司 2018 年度利润分配的议案》、《公司 2018 年度内部控制评价报告》、《公司关于为子公司银行贷款提供担保的议案》、《关于续聘公司年度财务审计机构的议案》、《关于续聘公司内部控制审计机构的议案》、《关于向国投健康产业投资有限公司进行短期融资暨关联交易的议案》、《河北国投中鲁果蔬汁有限公司投资建设 NFC 果蔬汁（浆）生产线项目》等议案。

#### (三) 董事会薪酬与考核委员会

董事会薪酬与考核委员会全年共召开 1 次会议，依据《国投中鲁果汁股份有限公司企业负责人薪酬及考核办法》对公司高管人员 2018 年个人业绩和履行岗位职责情况进行了考核，监督公司薪酬管理制度的执行情况。

### 五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

报告期内，公司监事会本着维护公司和股东利益的宗旨，围绕公司财务情况、分红决策、关联交易、对外担保等方面工作，充分履行监督指导职责，并发表明确意见，未发现公司在上述方面存在违法违规的情况。

### 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

#### 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

为提高公司的效益水平和市场竞争能力，激励公司经营者，建立激励和约束机制。公司董事会下设薪酬管理委员会，负责对高级管理人员的薪酬体系设计，制定薪酬制度年度运行方案，并负责制定考核办法，组织实施年度考核。公司根据高级管理人员承担的经营管理责任、公司的经营业绩以及高级管理人才市场价格合理确定薪酬水平，并建立了以经济效益指标为主要内容的高级管理人员考核体系。公司高级管理人员薪酬确定，是按照公司年度经营计划目标，结合全年的经营业绩和个人职责的考核结果核定后发放。公司正在按照市场化需求，不断建立和完善激励和约束机制。

#### 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

详见公司于 2020 年 4 月 1 日在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）披露的内部控制自我评价报告。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

详见公司于 2020 年 4 月 1 日在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）披露的内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

#### 十、其他

适用 不适用

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

√适用□不适用

国投中鲁果汁股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了国投中鲁果汁股份有限公司（以下简称“国投中鲁公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国投中鲁公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国投中鲁公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>（一）商誉减值</b></p> <p>如财务报表附注九.七.14 商誉所示，截至 2019 年 12 月 31 日，国投中鲁公司商誉账面价值为 7,316.73 万元。</p> <p>无论是否存在减值迹象，国投中鲁公司管理层（以下简称“管理层”）至少在每年年度终了对商誉进行减值测试。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，包括未来预测期间的销售增长率、折现率等。由于上述估计</p>	<p>针对商誉减值，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解并测试与商誉减值相关的关键内部控制。</li> <li>2、复核公司对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理，是否将商誉账面价值在资产组或资产组组合之间恰当分摊。</li> <li>3、获取管理层对商誉减值测试的相关资料以及外部评估师出具的商誉减值测试报告，评估商誉减值测试模型是否符合现行的企业会计准则。</li> </ol>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
和假设涉及管理层的重大判断,且商誉的账面价值对财务报表影响重大,因此我们将该事项作为关键审计事项。	4、评价外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性。 5、复核商誉减值测试方法:评价商誉减值测试关键假设的适当性;评价用关键参数的合理性,包括预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率等及其确定依据等。 6、复核商誉减值计算过程。 7、关注并考虑期后事项对商誉减值测试的影响。 8、检查财务报表附注中与商誉相关内容的披露情况。
<b>(二) 应收账款减值</b>	
<p>如财务报表附注九.七.2 应收账款所示,截至2019年12月31日,国投中鲁公司合并应收账款账面余额为55,225.62万元,坏账准备为1,875.17万元。</p> <p>国投中鲁公司以预期信用损失为基础确认应收账款坏账准备。管理层进行可回收性分析时考虑账龄、客户的还款计划、历史还款记录及其他客观证据,在评估整个存续期内的预计信用损失时,根据账龄、历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险因素及其他前瞻性信息推断债务人的预期信用损失。应收账款减值的计提涉及管理层重大会计估计和判断,因此,我们将应收账款的减值认定为关键审计事项。</p>	<p>针对应收账款减值,我们实施的审计程序包括但不限于:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评估并测试管理层对应收账款坏账准备相关的内部控制,并评价这些内部控制的设计和运行有效性。</li> <li>2、检查应收账款减值计提会计政策,评估所使用的方法的恰当性以及会计政策的一贯性。</li> <li>3、对于单独计提坏账准备的应收账款,选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据,包括客户信用记录、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况,并复核其合理性。</li> <li>4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款,获取管理层坏账计提表,并结合信用风险特征及账龄分析,重新测算管理层坏账准备计提是否准确。</li> </ol>

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括国投中鲁公司2019年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估国投中鲁公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国投中鲁公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国投中鲁公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国投中鲁公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就国投中鲁公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生

的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中国·北京

二〇二〇年三月三十一日

中国注册会计师：  
张居忠

中国注册会计师：  
宋彬

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	九. 七. 1	111,395,519.70	53,682,982.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	九. 七. 2	533,504,452.31	248,129,400.88
应收款项融资			
预付款项	九. 七. 3	8,737,067.43	20,304,441.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	九. 七. 4	29,407,932.03	31,196,980.60
其中：应收利息			4,152.99
应收股利			
买入返售金融			

资产			
存货	九. 七. 5	714,413,002.09	663,174,827.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	九. 七. 6	69,745,225.27	50,835,771.30
流动资产合计		1,467,203,198.83	1,067,324,404.47
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资	九. 七. 7		
可供出售金融资产			94,734.34
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	九. 七. 8	2,772,317.39	2,778,286.68
其他权益工具投资	九. 七. 9	95,215.27	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	九. 七. 10	693,500,884.61	708,973,027.10
在建工程	九. 七. 11	7,114,952.98	1,422,507.78
生产性生物资产	九. 七. 12	1,490,577.86	40,853.73
油气资产			
使用权资产			
无形资产	九. 七. 13	94,192,624.66	96,363,895.02
开发支出			
商誉	九. 七. 14	73,167,252.81	72,838,048.53
长期待摊费用	九. 七. 15	4,475,437.41	1,178,147.17
递延所得税资产	九. 七. 16	2,241,601.52	2,918,674.93
其他非流动资产	九. 七. 17	6,949,032.50	342,000.00
非流动资产合计		885,999,897.01	886,950,175.28
资产总计		2,353,203,095.84	1,954,274,579.75
<b>流动负债:</b>			
短期借款	九. 七. 18	1,050,109,964.26	687,286,736.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	九. 七. 19	111,287,280.46	64,105,269.32
预收款项	九. 七. 20	2,065,911.83	3,205,202.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	九. 七. 21	18,127,825.49	16,035,450.36
应交税费	九. 七. 22	7,510,753.68	11,509,161.27
其他应付款	九. 七. 23	20,317,248.74	23,055,822.96
其中：应付利息		1,397,065.41	946,979.18
应付股利		4,386,615.00	4,386,615.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	九. 七. 24	6,624,906.90	30,737,018.28
其他流动负债			
流动负债合计		1,216,043,891.36	835,934,660.81
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	九. 七. 25	126,040,602.54	115,702,715.97
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	九. 七. 26	1,354,923.26	2,448,186.66
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	九. 七. 27	1,011,504.10	1,471,307.35
递延所得税负债	九. 七. 16	19,575,159.01	19,423,057.48
其他非流动负债			

非流动负债合计		147,982,188.91	139,045,267.46
负债合计		1,364,026,080.27	974,979,928.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	九. 七. 28	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	九. 七. 29	526,310,188.71	526,310,188.71
减：库存股			
其他综合收益	九. 七. 30	11,494,826.83	10,992,761.73
专项储备			
盈余公积	九. 七. 31	36,518,460.19	36,518,460.19
一般风险准备			
未分配利润	九. 七. 32	6,258,576.81	2,661,284.82
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		842,792,052.54	838,692,695.45
少数股东权益		146,384,963.03	140,601,956.03
所有者权益（或股东权益）合计		989,177,015.57	979,294,651.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,353,203,095.84	1,954,274,579.75

法定代表人：李俊喜 主管会计工作负责人：全宇红 会计机构负责人：张俊祯

### 母公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		78,653,520.24	35,501,863.09
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	九. 十七. 1	522,318,815.98	340,690,425.51
应收款项融资			
预付款项		3,166,409.23	7,643,585.58
其他应收款	九. 十七. 2	368,595,407.45	334,255,745.04
其中：应收利息			4,152.99
应收股利			

存货		222,337,684.47	99,902,199.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		58,599,357.26	43,690,257.48
流动资产合计		1,253,671,194.63	861,684,076.42
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	九. 十七. 3	566,619,106.54	566,625,075.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		30,952,205.48	32,618,087.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,633,585.44	14,680,481.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		993,219.99	993,219.99
其他非流动资产			46,000.00
非流动资产合计		613,198,117.45	614,962,865.02
资产总计		1,866,869,312.08	1,476,646,941.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款		885,930,957.66	600,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		100,000,000.00	50,000,000.00
应付账款		26,986,189.50	5,367,977.85
预收款项		169,949.43	153,036.23
应付职工薪酬		5,005,240.63	4,175,585.57
应交税费		180,241.55	783,889.63
其他应付款		206,638,075.54	135,034,412.46
其中：应付利息		1,397,065.41	946,979.18
应付股利		4,386,615.00	4,386,615.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,224,910,654.31	795,514,901.74
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		79,815,793.75	84,358,475.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		600,000.00	700,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		396,475.77	837,807.35
递延所得税负债		7,504,794.45	7,504,794.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		88,317,063.97	93,401,076.80
负债合计		1,313,227,718.28	888,915,978.54
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		262,210,000.00	262,210,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		519,419,315.25	519,419,315.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,518,460.19	36,518,460.19
未分配利润		-264,506,181.64	-230,416,812.54
所有者权益（或股东权益）合计		553,641,593.80	587,730,962.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,866,869,312.08	1,476,646,941.44

法定代表人：李俊喜 主管会计工作负责人：全宇红 会计机构负责人：张俊祯

### 合并利润表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		1,330,101,539.51	963,190,630.07
其中：营业收入	九. 七. 33	1,330,101,539.51	963,190,630.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,330,136,233.99	918,731,969.39
其中：营业成本	九. 七. 33	1,064,266,483.35	712,501,011.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	九. 七. 34	10,990,879.16	11,107,564.41
销售费用	九. 七. 35	118,924,223.63	93,080,998.98
管理费用	九. 七. 36	93,227,319.23	88,441,062.84
研发费用	九. 七. 37	7,698,555.32	5,757,766.91
财务费用	九. 七. 38	35,028,773.30	7,843,564.36
其中：利息费用		32,354,890.30	21,397,119.46
利息收入		542,028.74	1,306,883.45
加：其他收益	九. 七. 39	6,689,829.79	5,320,621.40
投资收益（损失以“-”号填列）	九. 七. 40	-5,969.29	-221,713.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,969.29	-221,713.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	九. 七. 41	6,330,233.24	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	九. 七. 42	-294,522.25	-34,245,920.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	九. 七. 43	114,336.60	-1,022,521.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,799,213.61	14,289,126.99
加：营业外收入	九. 七. 44	8,332,463.70	2,986,405.02
减：营业外支出	九. 七. 45	912,345.49	1,987,243.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,219,331.82	15,288,288.72
减：所得税费用	九. 七. 46	4,811,902.80	5,098,480.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,407,429.02	10,189,808.04
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,407,429.02	10,189,808.04
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,597,291.99	5,323,764.78
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		11,810,137.03	4,866,043.26
六、其他综合收益的税后净额		502,065.10	9,067,306.79
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综			

合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		502,065.10	9,067,306.79
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
(8) 外币财务报表折算差额		502,065.10	9,067,306.79
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,909,494.12	19,257,114.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,099,357.09	14,391,071.57
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		11,810,137.03	4,866,043.26
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0137	0.0203
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0137	0.0203

定代表人：李俊喜主管会计工作负责人：全宇红会计机构负责人：张俊祯

### 母公司利润表

2019 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	九. 十七. 4	846,059,934.24	798,037,436.44
减：营业成本	九. 十七. 4	829,131,199.32	731,840,965.14
税金及附加		740,064.17	874,145.48
销售费用		19,136,243.19	14,865,665.68
管理费用		29,155,475.02	32,495,192.33
研发费用		7,390,253.44	5,757,766.91
财务费用		23,381,328.41	237,545.80

其中：利息费用		30,083,492.57	20,103,897.28
利息收入		7,297,065.33	6,651,072.64
加：其他收益		541,331.58	131,288.02
投资收益（损失以“－”号填列）	九. 十七. 5	11,597,338.70	3,778,707.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,969.29	-221,713.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		15,172,860.51	
资产减值损失（损失以“－”号填列）			-14,181,228.91
资产处置收益（损失以“－”号填列）		9,416.08	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-35,553,682.44	1,694,921.50
加：营业外收入		1,499,274.79	2,208,937.63
减：营业外支出		34,961.45	0.14
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-34,089,369.10	3,903,858.99
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-34,089,369.10	3,903,858.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-34,089,369.10	3,903,858.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综			

合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-34,089,369.10	3,903,858.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：李俊喜 主管会计工作负责人：全宇红 会计机构负责人：张俊祯

合并现金流量表  
2019年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,214,477,499.74	1,141,800,564.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		99,558,933.20	115,209,908.86
收到其他与经营活动有关的现金	九.七.48	12,889,830.19	9,027,300.56
经营活动现金流入小计		1,326,926,263.13	1,266,037,774.30
购买商品、接受劳务支付的现金		1,202,234,402.40	1,008,590,163.86
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		116,260,513.53	111,668,916.86
支付的各项税费		43,139,697.35	34,873,535.96
支付其他与经营活动有关的现金	九. 七. 48	160,995,150.73	134,047,304.14
经营活动现金流出小计		1,522,629,764.01	1,289,179,920.82
经营活动产生的现金流量净额	九. 七. 49	-195,703,500.88	-23,142,146.52
<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		1,752,167.43	20,192,435.10
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		1,752,167.43	20,192,435.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,948,228.76	41,849,050.95
投资支付的现金			1,500,000.00
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	九. 七. 49	3,367,726.09	119,500,846.98
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		60,315,954.85	162,849,897.93
投资活动产生的现金流量净额		-58,563,787.42	-142,657,462.83
<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		1,082,040,674.69	744,912,183.11
收到其他与筹资活动有关的现金	九. 七. 48		4,573,940.00
筹资活动现金流入小计		1,082,040,674.69	749,486,123.11
偿还债务支付的现金		732,196,785.28	756,214,539.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,931,934.10	24,650,430.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,027,130.03	1,924,762.71
支付其他与筹资活动有关的现金	九. 七. 48	993,263.40	57,504.51
筹资活动现金流出小计		771,121,982.78	780,922,475.05

筹资活动产生的现金流量净额		310,918,691.91	-31,436,351.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,061,133.84	10,694,880.65
五、现金及现金等价物净增加额	九. 七. 49	57,712,537.45	-186,541,080.64
加：期初现金及现金等价物余额	九. 七. 49	53,682,982.25	240,224,062.89
六、期末现金及现金等价物余额	九. 七. 49	111,395,519.70	53,682,982.25

法定代表人：李俊喜 主管会计工作负责人：全宇红 会计机构负责人：张俊祯

母公司现金流量表  
2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		710,712,500.46	750,074,719.57
收到的税费返还		86,327,159.48	94,667,692.02
收到其他与经营活动有关的现金		161,318,556.09	172,169,364.40
经营活动现金流入小计		958,358,216.03	1,016,911,775.99
购买商品、接受劳务支付的现金		1,007,085,852.15	936,397,538.69
支付给职工及为职工支付的现金		23,638,443.58	20,747,078.55
支付的各项税费		771,653.30	1,048,693.23
支付其他与经营活动有关的现金		136,636,183.73	87,653,688.71
经营活动现金流出小计		1,168,132,132.76	1,045,846,999.18
经营活动产生的现金流量净额		-209,773,916.73	-28,935,223.19
<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		130,580.40	8,991,000.00
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			
投资活动现金流入小计		130,580.40	8,991,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		628,542.72	1,916,219.07
投资支付的现金			144,372,660.92
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		628,542.72	146,288,879.99
投资活动产生的现金流量净额		-497,962.32	-137,297,879.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		896,495,242.82	684,358,475.00
收到其他与筹资活动有关的现金			4,573,940.00
筹资活动现金流入小计		896,495,242.82	688,932,415.00
偿还债务支付的现金		614,211,230.26	689,943,148.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,634,426.77	21,432,445.83
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		643,845,657.03	711,375,594.47
筹资活动产生的现金流量净额		252,649,585.79	-22,443,179.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		773,950.41	5,997,347.16
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		43,151,657.15	-182,678,935.49
加：期初现金及现金等价物余额		35,501,863.09	218,180,798.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		78,653,520.24	35,501,863.09

法定代表人：李俊喜 主管会计工作负责人：全宇红 会计机构负责人：张俊祯



**合并所有者权益变动表**  
2019 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	262,210,000.00				526,310,188.71		10,992,761.73		36,518,460.19		2,661,284.82		838,692,695.45	140,601,956.03	979,294,651.48
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	262,210,000.00				526,310,188.71		10,992,761.73		36,518,460.19		2,661,284.82		838,692,695.45	140,601,956.03	979,294,651.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							502,065.10				3,597,291.99		4,099,357.09	5,783,007.00	9,882,364.09
(一) 综合收益总额							502,065.10				3,597,291.99		4,099,357.09	11,810,137.03	15,909,494.12
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															



2019 年年度报告

储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	262,210,000.00				526,310,188.71		11,494,826.83		36,518,460.19		6,258,576.81		842,792,052.54	146,384,963.03	989,177,015.57

项目	2018 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	262,210,000.00				526,818,250.28		1,925,454.94		36,518,460.19		-2,452,445.90		825,019,719.51	144,822,613.91	969,842,333.42
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	262,210,000.00				526,818,250.28		1,925,454.94		36,518,460.19		-2,452,445.90		825,019,719.51	144,822,613.91	969,842,333.42
三、本					-508,061.57		9,067,306.79				5,113,730.72		13,672,975.94	-4,220,657.88	9,452,318.06





专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	262,210,000.00			526,310,188.71	10,992,761.73	36,518,460.19	2,661,284.82	838,692,695.45	140,601,956.03	979,294,651.48		

法定代表人：李俊喜 主管会计工作负责人：全宇红 会计机构负责人：张俊祯

母公司所有者权益变动表  
2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	262,210,000.00				519,419,315.25				36,518,460.19	-230,416,812.54	587,730,962.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	262,210,000.00				519,419,315.25				36,518,460.19	-230,416,812.54	587,730,962.90
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										-34,089,369.10	-34,089,369.10
(一) 综合收益总额										-34,089,369.10	-34,089,369.10
(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											

2019 年年度报告

益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	262,210,000.00				519,419,315.25				36,518,460.19	-264,506,181.64	553,641,593.80

项目	2018 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	262,210,000.00				519,419,315.25				36,518,460.19	-234,320,671.53	583,827,103.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	262,210,000.00				519,419,315.25				36,518,460.19	-234,320,671.53	583,827,103.91

2019 年年度报告

三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										3,903,858.99	3,903,858.99
(一) 综合收益总额										3,903,858.99	3,903,858.99
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	262,210,000.00				519,419,315.25				36,518,460.19	-230,416,812.54	587,730,962.90

法定代表人：李俊喜 主管会计工作负责人：全宇红 会计机构负责人：张俊祯



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用□不适用

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

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

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

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

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

统一社会信用代码:91110000166780051K。

公司法定代表人:李俊喜。

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。

营业期限:1991年09月18日至长期

本公司实际控制人为国家开发投资集团有限公司。

本公司为农产品初加工企业,公司经营范围:生产、销售浓缩果蔬汁、饮料;农业生物产业项目的投资;经营本企业的成员企业自产产品及技术出口业务;本企业和成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外);经营进料加工和“三来一补”业务;办公用房出租;商业用房出租;食品科学技术研究与试验发展;技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、农产品与食品加工技术培训;以下项目限分支机构经营:农副产品的深加工。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策

禁止和限制类项目的经营活动。)

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 3 月 31 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

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 19 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没有发生变化，详见本财务报表“附注九.八合并范围的变更”和“附注九.九在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

适用 不适用

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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

### 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）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 1. 外币业务折算

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。

## 10. 金融工具

适用 不适用

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上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的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分

类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、十、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本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，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

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

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

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

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

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。

#### (1) 单项计提减值准备的应收账款

公司对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

单项金额重大的判断标准 单项认定且应收账款账面余额 10%以上的款项

单项金额虽不重大但单项计提减值准备的判断标准 单项认定且应收账款账面余额 10%以下的款项

#### (2) 按风险组合计提减值准备的应收账款

确定风险组合的依据

账龄分析法组合 相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征

按风险组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合 账龄分析法

对于划分为风险组合的应收账款，本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用逾期天数与预期信用损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

本公司编制应收账款逾期天数与预期信用损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
未逾期	0
逾期 1 年以内（含 1 年）	20
逾期 1—2 年（含 2 年）	30
逾期 2—3 年（含 3 年）	50
逾期 3 年以上	100

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

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

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

础的利息的支付。

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

#### 14. 其他应收款

##### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型, 详见本节 10. 金融工具

#### 15. 存货

√适用□不适用

##### 1. 存货的分类

存货包括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，具体包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、在途物资、消耗性生物资产和其他。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 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，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的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

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 16. 持有待售资产

√适用□不适用

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），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，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 17. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型进行处理。

## 18. 长期股权投资

√适用□不适用

### 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账面价值之和的差额，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。

## 19. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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). 折旧方法

适用 不适用

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

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

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

√适用□不适用

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

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

**20. 在建工程**

√适用□不适用

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。

**21. 借款费用**

√适用□不适用

**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。

## 22. 生物资产

适用 不适用

1.生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2.生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用寿命（年）	预计净残值	年折旧率（%）
产畜	3	0	33.33
经济林	20	0	5.00

3.收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

4.资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注三之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5.公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

## 23. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

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

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

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。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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

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

## 24. 长期资产减值

适用 不适用

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

## 25. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。

## 26. 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). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内

支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

## (3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利主要包括：

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

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

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

## (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行

处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 27. 预计负债

适用 不适用

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本公司，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。

## 28. 收入

适用 不适用

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

内销收入以货物发出，并经客户验收后确认收入，客户自提方式，以交货验收后确认收入的实现。

出口收入以实际报关出口，取得提单时确认销售收入的实现。

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

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 29. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

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

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

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

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。

### 31. 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

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

#### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

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

#### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	(财会〔2019〕6号)	2019年12月31日合并“应收票据”列示金额为0.00元,母公司“应收票据”列示金额为0.00元;2018年12月31日合并“应收票据”列示金额为0.00元,母公司“应收票据”列示金额为0.00元;2019年12月31日合并“应收账款”列示金额为533,504,452.31元,母公司“应收账款”列示金额为522,318,815.98元;2018年12月31日合并“应收账款”列示金额为

		248,129,400.88 元，母公司“应收账款”列示金额为 340,690,425.51 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示	(财会〔2019〕6号)	2019 年 12 月 31 日合并“应付票据”列示金额为 0.00 元，母公司“应付票据”列示金额为 100,000,000.00 元；2018 年 12 月 31 日合并“应付票据”列示金额为 0.00 元，母公司“应付票据”列示金额为 50,000,000.00 元；2019 年 12 月 31 日合并“应付账款”列示金额为 111,287,280.46 元，母公司“应付账款”列示金额为 26,986,189.50 元；2018 年 12 月 31 日合并“应付账款”列示金额为 64,105,269.32 元，母公司“应付账款”列示金额为 5,367,977.85 元。
将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”	(财会〔2019〕6号)	2019 年度合并“资产减值损失”列示金额 -294,522.25 元，母公司“资产减值损失”列示金额 0.00 元； 2018 年度合并“资产减值损失”列示金额 -34,245,920.18 元，母公司“资产减值损失”列示金额 -14,181,228.91 元。
金融资产根据企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。	(财会〔2017〕7号)、(财会〔2017〕8号)、(财会〔2017〕9号)、(财会〔2017〕14号)	2019 年 12 月 31 日合并及母公司“应收款项融资”列示金额均为 0 元。
新增“信用减值损失”报表科目	(财会〔2017〕7号)、(财会〔2017〕8号)、(财会〔2017〕9号)、(财会〔2017〕14号)	2019 年度合并增加“信用减值损失”科目列示金额为 6,330,233.24 元，母公司增加“信用减值损失”科目列示金额为 15,172,860.51 元。
“投资收益”项目下增加其中项“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”	(财会〔2017〕7号)、(财会〔2017〕8号)、(财会〔2017〕9号)、(财会〔2017〕14号)	2019 年度合并及母公司“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”金额均为 0。

## 其他说明

- (1) 本公司经董事会会议批准，自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号) 相关规定。
- (2) (2) 本公司经董事会会议批准，自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9号) 以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号) 相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。
- (3) 本公司经董事会会议批准，自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8号) 相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间

发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

- (4) 本公司经董事会（或类似机构）会议批准，自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	53,682,982.25	53,682,982.25	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	248,129,400.88	248,129,400.88	
应收款项融资			
预付款项	20,304,441.79	20,304,441.79	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	31,196,980.60	31,196,980.60	
其中: 应收利息	4,152.99	4,152.99	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	663,174,827.65	663,174,827.65	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	50,835,771.30	50,835,771.30	
流动资产合计	1,067,324,404.47	1,067,324,404.47	
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	94,734.34		-94,734.34
其他债权投资			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,778,286.68	2,778,286.68	
其他权益工具投资		94,734.34	94,734.34
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	708,973,027.10	708,973,027.10	
在建工程	1,422,507.78	1,422,507.78	
生产性生物资产	40,853.73	40,853.73	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	96,363,895.02	96,363,895.02	
开发支出			
商誉	72,838,048.53	72,838,048.53	
长期待摊费用	1,178,147.17	1,178,147.17	
递延所得税资产	2,918,674.93	2,918,674.93	
其他非流动资产	342,000.00	342,000.00	
非流动资产合计	886,950,175.28	886,950,175.28	
资产总计	1,954,274,579.75	1,954,274,579.75	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	687,286,736.33	687,286,736.33	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	64,105,269.32	64,105,269.32	
预收款项	3,205,202.29	3,205,202.29	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	16,035,450.36	16,035,450.36	
应交税费	11,509,161.27	11,509,161.27	
其他应付款	23,055,822.96	23,055,822.96	
其中：应付利息	946,979.18	946,979.18	
应付股利	4,386,615.00	4,386,615.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	30,737,018.28	30,737,018.28	
其他流动负债			
流动负债合计	835,934,660.81	835,934,660.81	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	115,702,715.97	115,702,715.97	
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	2,448,186.66	2,448,186.66	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,471,307.35	1,471,307.35	
递延所得税负债	19,423,057.48	19,423,057.48	
其他非流动负债			
非流动负债合计	139,045,267.46	139,045,267.46	
负债合计	974,979,928.27	974,979,928.27	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	262,210,000.00	262,210,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	526,310,188.71	526,310,188.71	
减：库存股			
其他综合收益	10,992,761.73	10,992,761.73	
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	2,661,284.82	2,661,284.82	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	838,692,695.45	838,692,695.45	
少数股东权益	140,601,956.03	140,601,956.03	
所有者权益（或股东权益） 合计	979,294,651.48	979,294,651.48	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	1,954,274,579.75	1,954,274,579.75	

各项目调整情况的说明：

√适用□不适用

公司自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则，将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

#### 母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	35,501,863.09	35,501,863.09	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	340,690,425.51	340,690,425.51	
应收款项融资			

预付款项	7,643,585.58	7,643,585.58	
其他应收款	334,255,745.04	334,255,745.04	
其中：应收利息	4,152.99	4,152.99	
应收股利			
存货	99,902,199.72	99,902,199.72	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	43,690,257.48	43,690,257.48	
流动资产合计	861,684,076.42	861,684,076.42	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	566,625,075.83	566,625,075.83	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	32,618,087.48	32,618,087.48	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	14,680,481.72	14,680,481.72	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	993,219.99	993,219.99	
其他非流动资产	46,000.00	46,000.00	
非流动资产合计	614,962,865.02	614,962,865.02	
资产总计	1,476,646,941.44	1,476,646,941.44	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	600,000,000.00	600,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	50,000,000.00	50,000,000.00	
应付账款	5,367,977.85	5,367,977.85	
预收款项	153,036.23	153,036.23	
应付职工薪酬	4,175,585.57	4,175,585.57	
应交税费	783,889.63	783,889.63	
其他应付款	135,034,412.46	135,034,412.46	
其中：应付利息	946,979.18	946,979.18	
应付股利	4,386,615.00	4,386,615.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计	795,514,901.74	795,514,901.74	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	84,358,475.00	84,358,475.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	700,000.00	700,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	837,807.35	837,807.35	
递延所得税负债	7,504,794.45	7,504,794.45	
其他非流动负债			
非流动负债合计	93,401,076.80	93,401,076.80	
负债合计	888,915,978.54	888,915,978.54	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	262,210,000.00	262,210,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	519,419,315.25	519,419,315.25	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	36,518,460.19	36,518,460.19	
未分配利润	-230,416,812.54	-230,416,812.54	
所有者权益（或股东权益） 合计	587,730,962.90	587,730,962.90	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	1,476,646,941.44	1,476,646,941.44	

各项目调整情况的说明：

适用√不适用

#### (4). 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用√不适用

#### 34. 其他

√适用□不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用□不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务 境外子公司适用的增值税税率	免税、6%、9%、10%、13%、16% 5%、8%、23%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额 境外子公司按当地法律规定	免税、25% 19%、29.84%
出口退税	出口销售额	11%、13%、15%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴 房屋面积（波兰）	1.2%、12% Łąka Górna: 18.83 兹罗提/平方米； Potycz: 20.00 兹罗提/平方米；Opole Lubelskie: 19.00 兹罗提/平方米
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%
土地使用税	土地使用面积	4 元/m <sup>2</sup> 至 11 元/m <sup>2</sup> ，0.78 兹罗提/m <sup>2</sup>

注：根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用□不适用

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

### 2. 税收优惠

√适用□不适用

1.根据财政部、国家税务总局财税[2001]121 号文第一条第一款“单一大宗饲料”产品的免税规定，国投中鲁（山东）农牧发展有限公司自 2011 年 6 月 1 日起，享受增值税直接减免政策。

2.根据财政部、国家税务总局财税[2008]149 号《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》，子公司临猗国投中鲁果汁有限责任公司、富平中鲁果蔬汁有限公司、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，2019 年继续享受免征所得税的优惠政策。

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。

### 3. 其他

适用不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	193,613.08	191,444.16
银行存款	111,201,895.25	53,491,526.90
其他货币资金	11.37	11.19
合计	111,395,519.70	53,682,982.25
其中：存放在境外的 款项总额	18,670,283.28	10,370,076.11

其他说明

(1)期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项 0.00 元。

(2)期末存放在境外的资金无汇回受到限制的情况。

### 2、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
未逾期	532,741,628.53
逾期 1 年以内（含一年）	299,659.00
1 年以内小计	533,041,287.53
1 至 2 年	424,647.55
2 至 3 年	1,262,621.81
3 年以上	17,527,604.33
合计	552,256,161.22

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	810,935.25	0.15	810,935.25			45,853,907.95	16.78	7,268,115.26		38,585,792.69
其中：										
单项金额重大并单独计提						42,288,934.49	15.48	6,458,070.07	15.27	35,830,864.42
单项金额不重大但单独计提	810,935.25	0.15	810,935.25	100.00		3,564,973.46	1.30	810,045.19	22.72	2,754,928.27
按组合计提坏账准备	551,445,225.97	99.85	17,940,773.66	3.25	533,504,452.31	227,342,925.92	83.22	17,799,317.73		209,543,608.19
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	551,445,225.97	99.85	17,940,773.66	3.25	533,504,452.31	227,342,925.92	83.22	17,799,317.73	7.83	209,543,608.19
合计	552,256,161.22	100.00	18,751,708.91	/	533,504,452.31	273,196,833.87	100.00	25,067,432.99	/	248,129,400.88

按单项计提坏账准备:

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	810,935.25	810,935.25	100.00	预计不能收回
合计	810,935.25	810,935.25	/	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用√不适用

按组合计提坏账准备:

√适用□不适用

组合计提项目:按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位:元币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	532,741,628.53		
逾期 1 年以内 (含 1 年)	299,659.00	59,931.80	20.00
逾期 1-2 年 (含 2 年)	424,647.55	127,394.25	30.00
逾期 2-3 年 (含 3 年)	451,686.56	225,843.28	50.00
逾期 3 年以上	17,527,604.33	17,527,604.33	100.00
合计	551,445,225.97	17,940,773.66	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用□不适用

详见九、五、12 应收账款

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用√不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提	6,458,070.07		6,458,070.07			
单项金额不重大但单独计提	810,045.19				890.06	810,935.25
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	17,799,317.73	531,930.82	479,581.01		89,106.12	17,940,773.66
合计	25,067,432.99	531,930.82	6,937,651.08		89,996.18	18,751,708.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户 2	6,458,070.07	收回货款
合计	6,458,070.07	/

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	款项性质	账面余额(元)	账龄	占应收款总额的比例 (%)	坏账准备(元)
客户 3	货款	41,595,072.36	未逾期	7.53	
客户 2	货款	38,545,391.36	未逾期	6.98	
中农昕泰(北京)生物技术有限公司	货款	35,231,269.56	未逾期	6.38	
客户 4	货款	34,303,817.12	未逾期	6.21	
客户 5	货款	32,771,359.10	未逾期	5.93	
合计		182,446,909.50		33.03	

#### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

#### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,383,674.17	95.96	6,604,107.99	32.53
1 至 2 年	214,424.58	2.45	13,276,900.00	65.38
2 至 3 年	31,500.00	0.36	243,718.68	1.20

3 年以上	107,468.68	1.23	179,715.12	0.89
合计	8,737,067.43	100.00	20,304,441.79	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用□不适用

单位名称	与本公司关系	金额（元）	比例（%）
单位 1	非关联方	2,720,057.44	31.13
单位 2	非关联方	1,912,931.00	21.89
单位 3	非关联方	492,369.78	5.64
单位 4	非关联方	344,963.11	3.95
单位 5	非关联方	300,621.77	3.44
<u>合计</u>		5,770,943.10	66.05

其他说明

□适用√不适用

## 4、其他应收款

项目列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		4,152.99
其他应收款	29,407,932.03	31,192,827.61
合计	29,407,932.03	31,196,980.60

其他说明：

□适用√不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		3,062.50
活期存款		1,090.49
合计		4,152.99

## (2). 重要逾期利息

□适用√不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用√不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用√不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
未逾期	24,802,844.91
逾期一年以内（含 1 年）	
1 年以内小计	24,802,844.91
1 至 2 年	3,000,000.00
2 至 3 年	
3 年以上	9,351,803.92
合计	37,154,648.83

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	3,300,452.05	5,266,977.06
应收代垫款	265,610.65	3,898,084.08
应收保证金及备用金	14,818,169.06	18,957,029.55
应收押金	301,492.17	634,871.11
拆迁补偿款	1,602,680.00	1,632,680.00
其他	16,866,244.90	8,560,315.81
合计	37,154,648.83	38,949,957.61

## (3). 坏账准备计提情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		7,755,569.74	1,560.26	7,757,130.00
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		10,413.20		10,413.20
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		7,745,156.54	1,560.26	7,746,716.80

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用√不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用√不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,560.26					1,560.26
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	7,755,569.74		10,413.20			7,745,156.54
合计	7,757,130.00		10,413.20			7,746,716.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用√不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用√不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√适用不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 2	应收保证金及备用金、其他、应收代垫款	16,533,862.37	未逾期、逾期 1-2 年	44.50	
单位 6	应收出口退税	3,300,452.05	未逾期	8.88	
单位 7	拆迁补偿款	1,602,680.00	逾期 3 年以上	4.31	
单位 8	其他-往来款-诉讼	1,088,192.60	未逾期	2.93	
单位 9	应收保证金及备用金、其他、应收押金	1,051,000.00	未逾期、逾期 3 年以上	2.83	1,000.00
合计	/	23,576,187.02	/	63.45	1,000.00

**(7). 涉及政府补助的应收款项**

适用√不适用

**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用√不适用

**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**

适用√不适用

其他说明：

适用√不适用

## 5、 存货

## (1). 存货分类

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,255,545.30	5,159,978.97	27,095,566.33	28,211,219.52	5,206,248.36	23,004,971.16
在产品	8,782,834.30	1,013,322.49	7,769,511.81	6,024,946.14	1,916,394.88	4,108,551.26
库存商品	676,134,864.93	3,938,807.29	672,196,057.64	643,892,302.22	8,731,618.85	635,160,683.37
消耗性生物资产	924,689.99		924,689.99	494,371.82		494,371.82
发出商品	3,879,327.79		3,879,327.79			
在途物资	1,702,274.40		1,702,274.40			
其他	873,095.70	27,521.57	845,574.13	433,771.61	27,521.57	406,250.04
合计	724,552,632.41	10,139,630.32	714,413,002.09	679,056,611.31	15,881,783.66	663,174,827.65

## (2). 存货跌价准备

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,206,248.36			46,269.39		5,159,978.97
在产品	1,916,394.88			903,072.39		1,013,322.49
库存商品	8,731,618.85			4,792,811.56		3,938,807.29
其他	27,521.57					27,521.57
合计	15,881,783.66			5,742,153.34		10,139,630.32

## 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低	前期减值存货本期对外售出
库存商品	成本与可变现净值孰低	前期减值存货本期对外售出
在产品	成本与可变现净值孰低	前期减值存货本期对外售出

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用√不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

## 6、其他流动资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税额	66,907,252.62	49,166,949.51
以负数列示的所得税	2,822,159.76	1,668,821.79
其他（待抵扣的城建税和教育费附加）	15,812.89	
合计	69,745,225.27	50,835,771.30

## 7、债权投资

## (1). 债权投资情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

乳山电力局电力债券	20,000.00	20,000.00		20,000.00	20,000.00	
合计	20,000.00	20,000.00		20,000.00	20,000.00	

## (2). 期末重要的债权投资

□适用√不适用

## (3). 期末重要的债权投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额			20,000.00	20,000.00
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额			20,000.00	20,000.00

## 8、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
山东力合中鲁果蔬加工有限公司	2,778,286.68			-5,969.29							2,772,317.39
小计	2,778,286.68			-5,969.29							2,772,317.39
合计	2,778,286.68			-5,969.29							2,772,317.39



## 9、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
KBS Bochnia	95,215.27	94,734.34
合计	95,215.27	94,734.34

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

## 10、固定资产

## 项目列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	693,500,884.61	708,973,027.10
合计	693,500,884.61	708,973,027.10

其他说明：

□适用√不适用

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	土地资产	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	536,744,989.28	810,725,623.69	18,381,842.82	46,961,056.44	2,055,468.65	1,414,868,980.88
2.本期增加金额	11,804,180.11	22,995,485.35	1,072,607.77	3,441,326.13	10,440.02	39,324,039.38
(1) 购置	5,918,878.06	18,417,981.75	1,072,607.77	3,441,326.13		28,850,793.71
(2) 在建工程转入	5,551,435.32	3,849,774.50				9,401,209.82
(3) 汇兑调整	333,866.73	727,729.10			10,440.02	1,072,035.85
3.本期减少金额	6,987,192.36	37,746,387.11	1,260,853.04	1,182,117.28		47,176,549.79
(1) 处置或报废	1,456,905.63	21,344,665.29	130,780.23	558,842.64		23,491,193.79
(2) 出售	1,355,473.64	16,401,721.82	878,423.28	622,186.10		19,257,804.84
(3) 转为在建工程	4,174,813.09					4,174,813.09
(4) 汇兑调整			251,649.53	1,088.54		252,738.07
4.期末余额	541,561,977.03	795,974,721.93	18,193,597.55	49,220,265.29	2,065,908.67	1,407,016,470.47
二、累计折旧						
1.期初余额	160,614,556.47	459,104,513.49	12,464,995.74	33,482,926.11		665,666,991.81
2.本期增加金额	16,866,994.26	28,617,548.21	1,086,473.05	4,284,931.08		50,855,946.60
(1) 计提	16,854,916.45	28,580,895.32	1,086,164.94	4,284,560.86		50,806,537.57
(2) 汇兑调整	12,077.81	36,652.89	308.11	370.22		49,409.03
3.本期减少金额	3,925,260.53	22,534,627.00	968,181.89	1,155,467.40		28,583,536.82
(1) 处置或报废	597,640.56	14,388,891.30	130,780.23	555,635.94		15,672,948.03
(2) 出售	807,142.93	8,145,735.70	837,401.66	599,831.46		10,390,111.75
(3) 转为在建工程	2,520,477.04					2,520,477.04
4.期末余额	173,556,290.20	465,187,434.70	12,583,286.90	36,612,389.79		687,939,401.59
三、减值准备						
1.期初余额	9,567,306.11	30,627,023.77	14,668.92	19,963.17		40,228,961.97

2.本期增加金额		184,154.29	110,367.96			294,522.25
(1) 计提		184,154.29	110,367.96			294,522.25
3.本期减少金额	1,214,963.01	13,702,994.50	14,668.92	14,673.52		14,947,299.95
(1) 处置或报废	707,296.51	6,402,916.78		14,673.52		7,124,886.81
(2) 出售	507,666.50	7,300,077.72	14,668.92			7,822,413.14
4.期末余额	8,352,343.10	17,108,183.56	110,367.96	5,289.65		25,576,184.27
四、账面价值						
1.期末账面价值	359,653,343.73	313,679,103.67	5,499,942.69	12,602,585.85	2,065,908.67	693,500,884.61
2.期初账面价值	366,563,126.70	320,994,086.43	5,902,178.16	13,458,167.16	2,055,468.65	708,973,027.10

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	9,040,651.62	4,403,968.72	4,266,570.89	370,112.01	
机器设备	32,859,509.85	26,559,480.43	2,209,185.55	4,090,843.87	
运输工具	445,570.27	430,800.54		14,769.73	
其他设备	3,387,728.44	3,347,975.37	377.60	39,375.47	
合计	45,733,460.18	34,742,225.06	6,476,134.04	4,515,101.08	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	6,393,247.80	1,499,606.39		4,893,641.41
运输工具	1,226,517.92	327,588.08		898,929.84
合计	7,619,765.72	1,827,194.47		5,792,571.25

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	9,302,259.74
合计	9,302,259.74

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
鲁菱车间	12,042,370.12	正在办理中
宿舍楼	5,836,947.98	正在办理中
锅炉房	5,767,209.73	正在办理中
研发楼	5,652,605.17	正在办理中
办公楼	4,915,925.74	正在办理中
饲料车间	3,071,805.86	正在办理中
饲料仓库	2,539,451.39	正在办理中
变电站	954,426.71	正在办理中
钢构大棚	737,752.05	正在办理中
地磅房	370,095.44	正在办理中
司机休息室	137,813.87	正在办理中
研发门卫	127,489.42	正在办理中
鲁菱门卫	55,877.50	正在办理中

合计	42,209,770.98
----	---------------

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

## 11、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,114,952.98	1,422,507.78
合计	7,114,952.98	1,422,507.78

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	7,114,952.98		7,114,952.98	1,422,507.78		1,422,507.78
合计	7,114,952.98		7,114,952.98	1,422,507.78		1,422,507.78

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
Modernization of the oil boiler house	1,442,585.51	1,344,014.11	6,822.96			1,350,837.07	93.64	93.64				自筹
Belt presses	4,223,628.00	28,221.44	3,993,643.61			4,021,865.05	95.22	95.22				自筹
Averaging tank	2,387,268.00		286,514.71			286,514.71	12.00	12.00				自筹
多品种 NFC 果蔬汁（浆）生产线	25,847,800.00		686,094.32			686,094.32	2.65	2.65				自筹
农业种植项目格架系统	1,030,550.00		718,294.80			718,294.80	69.70	69.70				自筹
污水处理系统建造	5,517,755.31		5,517,755.31	5,517,755.31			100.00	100.00				自筹
脱硫脱硝设备安装	973,477.03		973,477.03	973,477.03			100.00	100.00				自筹
消防安装工程	629,400.00		528,440.37	528,440.37			83.96	100.00				自筹
料台改建工程	1,654,336.05		1,654,336.05	1,654,336.05			100.00	100.00				自筹
果糖生产线安装	531,132.12		531,132.12	531,132.12			100.00	100.00				自筹
合计	44,237,932.02	1,372,235.55	14,896,511.28	9,205,140.88	0.00	7,063,605.95	/	/			/	/



## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

□适用√不适用

## 12、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	经济林	类别	产畜	类别	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值									
1.期初余额			49,772.03						49,772.03
2.本期增加金额	1,466,314.73								1,466,314.73
(1)外购									
(2)自行培育	1,466,314.73								1,466,314.73
3.本期减少金额									
(1)处置									
(2)其他									
4.期末余额	1,466,314.73		49,772.03						1,516,086.76
二、累计折旧									
1.期初余额			8,918.30						8,918.30
2.本期增加金额			16,590.60						16,590.60
(1)计提			16,590.60						16,590.60
3.本期减少金额									
(1)处置									
(2)其他									
4.期末余额			25,508.90						25,508.90
三、减值准备									
1.期初余额									
2.本期增加金额									
(1)计提									
3.本期减少金额									
(1)处置									
(2)其他									
4.期末余额									
四、账面价值									
1.期末账面价值	1,466,314.73		24,263.13						1,490,577.86
2.期初账面价值			40,853.73						40,853.73

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

## 13、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	118,467,822.59	90,600.00		4,714,225.86	123,272,648.45
2.本期增加金额		253,700.00		263,708.95	517,408.95
(1)购置				263,708.95	263,708.95
(2)内部研发		253,700.00			253,700.00
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	118,467,822.59	344,300.00		4,977,934.81	123,790,057.40
二、累计摊销					
1.期初余额	23,314,950.27	60,869.31		3,532,933.85	26,908,753.43
2.本期增加金额	2,419,550.30	16,103.45		253,025.56	2,688,679.31
(1)计提	2,419,550.30	16,103.45		253,025.56	2,688,679.31
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	25,734,500.57	76,972.76		3,785,959.41	29,597,432.74
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	92,733,322.02	267,327.24		1,191,975.40	94,192,624.66

2. 期初账面价值	95,152,872.32	29,730.69		1,181,292.01	96,363,895.02
-----------	---------------	-----------	--	--------------	---------------

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
乳山工业园土地	15,375,447.96	正在办理中

其他说明：

√适用□不适用

本公司期末未办妥产权证书的土地使用权面积224.87亩，账面价值15,375,447.96元，土地使用权证书正在办理中。

## 14、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	期末汇率变动	处置	期末汇率变动	
富平中鲁果蔬汁有限公司	10,776,647.83					10,776,647.83
乳山中诚果汁饮料有限公司	7,500,000.00					7,500,000.00
中新果业有限公司	312,333.09					312,333.09
Appol集团	64,847,967.61		329,204.28			65,177,171.89
合计	83,436,948.53		329,204.28			83,766,152.81

## (2). 商誉减值准备

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
富平中鲁果蔬汁有限公司	3,098,900.00					3,098,900.00
乳山中诚果汁饮料有限公司	7,500,000.00					7,500,000.00
合计	10,598,900.00					10,598,900.00

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用□不适用

商誉账面价值	资产组或资产组组合			本期是否发生变动
	主要构成	账面价值	确定方法	
7,677,747.83	富平中鲁果蔬汁有限公司长期资产及营运资金	62,872,481.61	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
312,333.09	中新果业有限公司长期资产及营运资金	172,411,896.68	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
65,177,171.89	Appol 集团长期资产及营运资金	211,456,780.15	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

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

√适用□不适用

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

富平中鲁果蔬汁有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计富平中鲁果蔬汁有限公司未来5年产能均维持在核定产能，稳定年份增长率2%-3.8%，息税前利润率5.52%-7.19%，折现率12.47%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额7,650.00万元大于富平中鲁果蔬汁有限公司资产组账面价值6,287.25万元及商誉账面价值767.77万元之和。本期富平中鲁果蔬汁有限公司的商誉不计提资产减值准备。

中新果业有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计中新果业有限公司未来5年产能均维持在核定产能，稳定年份增长率0%，息税利润率9.65%-10.45%，折现率11.41%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回

金额17,366.00万元大于中新果业有限公司资产组账面价值17,241.19万元及商誉账面价值31.23万元之和。本期中新果业有限公司的商誉不予计提资产减值准备。

Appol集团资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计Appol集团预测期及稳定期均维持在2020年预算核定产能，增长率为零，息税前利润率5.70%-17.70%，折现率8.70%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额32,633.04万元大于Appol集团资产组账面价值21,145.68万元及商誉账面价值6,517.72万元之和。本期Appol集团的商誉不予计提资产减值准备。

#### (5). 商誉减值测试的影响

适用不适用

其他说明

适用不适用

#### 15、长期待摊费用

适用不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	361,959.03		42,169.92		319,789.11
种养循环农业项目	577,435.30		19,247.84		558,187.46
生猪生态规模养殖基地	238,752.84		7,958.43		230,794.41
地上附着物及占地补偿		3,400,000.00	33,333.57		3,366,666.43
合计	1,178,147.17	3,400,000.00	102,709.76		4,475,437.41

#### 16、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,693,919.92	891,844.24	9,082,957.46	1,725,762.80
可抵扣亏损	3,972,879.96	993,219.99	3,972,879.95	993,219.99
已计提未支付的职工薪酬	1,876,515.10	356,537.29	1,051,011.24	199,692.14
合计	10,543,314.98	2,241,601.52	14,106,848.65	2,918,674.93

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	42,951,204.84	8,160,728.92	41,321,582.91	7,851,100.75
搬迁损失	45,657,720.36	11,414,430.09	46,287,826.92	11,571,956.73
合计	88,608,925.20	19,575,159.01	87,609,409.83	19,423,057.48

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用√不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	68,139,220.38	91,858,934.61
可抵扣亏损	145,548,905.16	168,437,356.40
合计	213,688,125.54	260,296,291.01

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019		62,670,368.29	
2020	92,126,977.40	92,126,977.40	
2021	6,301,142.83	6,301,142.83	
2022			
2023	7,338,867.88	7,338,867.88	
2024	39,781,917.05		
合计	145,548,905.16	168,437,356.40	/

其他说明：

□适用√不适用

## 17、其他非流动资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
搬迁损失		342,000.00
预付工程、设备款	6,949,032.50	
合计	6,949,032.50	342,000.00

**18、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	37,582,963.26	38,733,028.22
信用借款	1,012,527,001.00	648,553,708.11
合计	1,050,109,964.26	687,286,736.33

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用√不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

**19、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程物资及设备款	11,509,186.31	15,464,718.55
购货款	47,434,798.47	27,743,734.17
运费、仓储费、港杂费等	52,343,295.68	20,896,816.60
合计	111,287,280.46	64,105,269.32

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 10	1,373,583.16	尚未结算
单位 11	718,504.30	尚未结算
单位 12	441,989.29	尚未结算
单位 13	213,716.65	尚未结算
合计	2,747,793.40	/

其他说明

□适用√不适用

**20、预收款项****(1). 预收账款列示**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	2,065,911.83	3,205,202.29
合计	2,065,911.83	3,205,202.29

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用√不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

## 21、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,519,549.37	108,310,448.42	106,438,553.51	17,391,444.28
二、离职后福利-设定提存计划	515,900.99	11,467,289.89	11,246,809.67	736,381.21
三、辞退福利		44,605.91	44,605.91	
合计	16,035,450.36	119,822,344.22	117,729,969.09	18,127,825.49

## (2). 短期薪酬列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,646,307.26	85,690,252.10	83,666,779.16	5,669,780.20
二、职工福利费	872,542.84	4,933,678.46	4,929,655.87	876,565.43
三、社会保险费	8,744.76	9,763,258.47	9,761,675.75	10,327.48
其中：医疗保险费	2,143.68	9,022,783.57	9,021,420.01	3,507.24
工伤保险费	6,601.08	444,025.85	443,898.01	6,728.92
生育保险费		296,449.05	296,357.73	91.32
四、住房公积金	37,671.47	5,421,553.46	5,420,321.46	38,903.47
五、工会经费和职工教育经费	10,954,283.04	2,501,705.93	2,660,121.27	10,795,867.70
合计	15,519,549.37	108,310,448.42	106,438,553.51	17,391,444.28

## (3). 设定提存计划列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	159,967.70	9,998,858.46	9,996,260.11	162,566.05
2、失业保险费	17,516.39	386,978.35	386,880.13	17,614.61

3、企业年金缴费	338,416.90	1,081,453.08	863,669.43	556,200.55
合计	515,900.99	11,467,289.89	11,246,809.67	736,381.21

其他说明：

适用 不适用

(4)辞退福利

项目	本期缴费金额(元)	期末应付未付金额(元)
辞退员工	44,605.91	
合计	44,605.91	

## 22、应交税费

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,181,629.51	7,320,680.40
企业所得税	1,364,922.83	641,280.77
个人所得税	229,816.44	1,105,522.62
城市维护建设税	196,227.89	448,596.61
土地使用税	520,927.63	690,207.00
房产税	366,000.23	548,173.43
教育费及地方教育费附加	206,941.18	374,888.82
其他	444,287.97	379,811.62
合计	7,510,753.68	11,509,161.27

## 23、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,397,065.41	946,979.18
应付股利	4,386,615.00	4,386,615.00
其他应付款	14,533,568.33	17,722,228.78
合计	20,317,248.74	23,055,822.96

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	125,709.03	132,864.60
短期借款应付利息	1,271,356.38	814,114.58
合计	1,397,065.41	946,979.18

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应付股利****(1). 分类列示**适用 不适用

单位：元币种：人民币

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
股份被冻结。**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	1,548,305.83	2,626,322.48
押金及保证金	2,953,412.65	2,168,152.45
资金使用费	1,305,050.00	1,305,050.00
代收款	54,448.68	46,231.00
个人往来	76,504.73	45,054.72
中介服务费用	857,172.97	1,932,866.06
股权收购价款		3,427,340.81
其他	7,738,673.47	6,171,211.26
合计	14,533,568.33	17,722,228.78

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 14	1,305,050.00	对方未催要
单位 15	448,157.19	对方未催要
单位 16	437,384.08	土地出让金
单位 12	350,946.35	对方未催要
单位 17	219,954.35	对方未催要
合计	2,761,491.97	/

其他说明：

适用 不适用

#### 24、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	5,324,906.96	29,536,847.77
1 年内到期的长期应付款	1,299,999.94	1,200,170.51
合计	6,624,906.90	30,737,018.28

#### 25、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	46,224,808.79	31,344,240.97
信用借款	79,815,793.75	84,358,475.00
合计	126,040,602.54	115,702,715.97

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

长期借款利率区间为 2.10%—4.41%

#### 26、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	754,923.26	1,748,186.66
专项应付款	600,000.00	700,000.00
合计	1,354,923.26	2,448,186.66

其他说明：

适用 不适用

##### 长期应付款

##### (1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款	754,923.26	1,748,186.66
合计	754,923.26	1,748,186.66

**专项应付款****(1). 按款项性质列示专项应付款**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
农业产业化科技经费	700,000.00		100,000.00	600,000.00	政府补贴
合计	700,000.00		100,000.00	600,000.00	/

**27、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,471,307.35	40,400.00	500,203.25	1,011,504.10	政府补助
合计	1,471,307.35	40,400.00	500,203.25	1,011,504.10	/

涉及政府补助的项目：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
鲜榨果浆项目	414,899.86			414,899.86			与资产相关
乳山市农业局示范项目补助款	422,907.49			26,431.72		396,475.77	与资产相关
工业企业污水处理技术改造项目	400,000.00			50,000.00		350,000.00	与资产相关
节水项目政府补助款	233,500.00			6,000.00		227,500.00	与资产相关
农机购置补贴		40,400.00		2,871.67		37,528.33	与资产相关
合计	1,471,307.35	40,400.00		500,203.25		1,011,504.10	

其他说明：

□适用√不适用

**28、股本**

√适用□不适用

单位：万元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,221.00						26,221.00

## 29、资本公积

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	518,856,766.48			518,856,766.48
其他资本公积	7,453,422.23			7,453,422.23
合计	526,310,188.71			526,310,188.71

## 30、其他综合收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	10,992,761.73	502,065.10				502,065.10		11,494,826.83
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投								

资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	10,992,761.73	502,065.10				502,065.10		11,494,826.83
其他综合收益合计	10,992,761.73	502,065.10				502,065.10		11,494,826.83

**31、 盈余公积**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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

**32、 未分配利润**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,661,284.82	-2,452,445.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,661,284.82	-2,452,445.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,597,291.99	5,323,764.78
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		210,034.06
期末未分配利润	6,258,576.81	2,661,284.82

其他为本公司之子公司提取的职工奖励及福利基金。

**33、 营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,326,078,802.97	1,060,569,801.65	957,809,918.93	707,561,510.25
其他业务	4,022,736.54	3,696,681.70	5,380,711.14	4,939,501.64
合计	1,330,101,539.51	1,064,266,483.35	963,190,630.07	712,501,011.89

**34、 税金及附加**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,722,458.86	1,592,667.56
教育费附加	1,442,369.86	1,243,408.95
房产税	3,068,828.46	2,449,134.67

土地使用税	3,024,508.07	3,466,380.20
车船使用税	29,003.05	19,972.45
印花税	778,017.73	1,504,362.98
其他	925,693.13	831,637.60
合计	10,990,879.16	11,107,564.41

### 35、销售费用

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、人员费用	6,471,920.89	6,221,420.14
二、运费	63,225,019.71	48,129,983.40
三、仓储费	27,530,316.40	16,934,978.46
四、港杂费	9,196,053.93	7,526,795.68
五、折旧与摊销	3,223,871.74	3,198,683.01
六、商检费	154,668.04	326,978.37
七、手续费	1,744,495.66	2,466,004.41
八、财产保险费	2,701,636.31	2,136,058.36
九、装卸费	1,359,133.51	733,826.21
十、清关费	27,404.59	2,836,317.52
十一、物料消耗	583,419.29	588,798.43
十二、认证费	237,048.40	268,587.23
十三、其他	2,469,235.16	1,712,567.76
合计	118,924,223.63	93,080,998.98

### 36、管理费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、职工薪酬	48,902,697.54	46,369,583.67
二、固定资产折旧	6,162,371.83	4,812,065.31
三、无形资产摊销	2,664,424.50	3,045,229.67
四、业务招待费	675,942.92	689,594.79
五、差旅费	2,577,466.75	2,124,707.93
六、中介机构费	6,069,799.95	10,006,652.84
七、汽车维持费	831,916.40	948,677.75
八、长期待摊费用摊销	74,049.20	642,041.37
九、水电费	794,634.42	832,128.88
十、办公费	3,298,244.52	1,727,750.60
十一、董事会费	369,193.97	250,424.95
十二、物业费	642,268.88	460,670.24
十三、电话费	268,626.99	339,429.65
十四、会议费	591,768.57	391,042.16
十五、修理费	7,582,817.62	6,967,300.88
十六、停工损失	1,956,636.58	2,208,856.10
十七、其他	9,764,458.59	6,624,906.05

合计	93,227,319.23	88,441,062.84
----	---------------	---------------

### 37、研发费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
新品饮料研发项目	4,096,230.75	2,288,913.67
出口型超级果蔬汁加工技术与装备研发项目	2,112,567.98	2,242,918.43
中鲁凉薯粉项目	84,905.66	490,373.91
柿子浓缩汁及延伸产品的联合开发项目	42,452.83	408,644.95
浓缩苹果汁工艺改进升级项目		326,915.95
果蔬及制品保鲜院士专家工作站项目	471,698.10	
优质 NFC 果汁及浓缩苹果浊汁工艺开发研发项目	301,886.80	
浓缩果汁同位素分布特征及掺假检测研究项目	283,018.86	
赫玛实验室研究开发合作项目	117,924.53	
国投中鲁甘肃宁县精准扶贫—5000 吨有机苹果综合加工项目	75,471.70	
西兰花干燥加工技术规范行业标准制定技术服务费	30,000.00	
冷打浆机和工业用碗式榨汁机行业标准制定技术服务费	28,301.89	
北京市科委鲜榨果浆“最少加工”工艺与副产物利用关键技术研究产业化项目	27,200.00	
枸杞汁行业标准制定技术服务费	14,150.94	
口感好色值稳定的浓缩凉薯清汁的加工方法研发项目	12,745.28	
合计	7,698,555.32	5,757,766.91

### 38、财务费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,354,890.30	21,397,119.46
利息收入	-542,028.74	-1,306,883.45
汇兑损失(收益)	-2,958,783.59	-16,001,982.52
其他支出	6,174,695.33	3,755,310.87
合计	35,028,773.30	7,843,564.36

### 39、其他收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	6,689,829.79	5,320,621.40

合计	6,689,829.79	5,320,621.40
----	--------------	--------------

其他说明：

本期计入其他收益的政府补助情况详见本节 52 政府补助附注。

#### 40、投资收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,969.29	-221,713.32
合计	-5,969.29	-221,713.32

#### 41、信用减值损失

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	10,413.20	
应收账款坏账损失	6,319,820.04	
合计	6,330,233.24	

#### 42、资产减值损失

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-7,331,858.35
二、存货跌价损失		-37,979.28
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	-294,522.25	-14,889,499.10
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		-10,598,900.00
十四、其他		-1,387,683.45
合计	-294,522.25	-34,245,920.18

#### 43、资产处置收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	310,423.59	9,194.30
固定资产处置损失	-196,086.99	-1,031,715.89
合计	114,336.60	-1,022,521.59

#### 44、营业外收入

营业外收入情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	427,976.36	613.03	427,976.36
其中：固定资产处置利得	427,976.36	613.03	427,976.36
政府补助	4,147,290.30	2,216,777.80	4,147,290.30
罚没利得	2,691.00	7,611.00	2,691.00
经批准无法支付的应付款项	1,986,455.68		1,986,455.68
违约金收入	892,229.76		892,229.76
其他	875,820.60	761,403.19	875,820.60
合计	8,332,463.70	2,986,405.02	8,332,463.70

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
北京市商务委员会外贸稳增长奖励资金	880,000.00	2,142,893.00	与收益相关
稳岗补贴	30,800.00	63,845.12	与收益相关
薪酬补贴	6,476.04	10,039.68	与收益相关
燃煤锅炉拆除专项资金	3,000,000.00		与收益相关
中关村科技园区丰台园管理委员会补贴款	119,000.00		与收益相关
山西省芮城县工信局 2018 年优秀企业奖金	50,000.00		与收益相关
北京市丰台区社会保险基金管理中心补贴收入	46,014.26		与收益相关
节水补助	15,000.00		与收益相关
合计	4,147,290.30	2,216,777.80	

其他说明：

适用不适用

#### 45、营业外支出

适用不适用

单位：元币种：人民币  
计入当期非经常性损益  
的金额

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置损失合计	152,354.46	9,725.07	152,354.46
其中：固定资产处置损失	152,354.46	9,725.07	152,354.46
对外捐赠	14,653.76	5,478.83	14,653.76
罚款支出	265,871.09	161,245.59	265,871.09
存货损失	5,689.23	878,037.13	5,689.23
其他	473,776.95	932,756.67	473,776.95
合计	912,345.49	1,987,243.29	912,345.49

#### 46、所得税费用

##### (1). 所得税费用表

适用不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,046,517.03	6,792,495.32
递延所得税费用	765,385.77	-1,694,014.64
合计	4,811,902.80	5,098,480.68

##### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	20,219,331.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,054,832.96
子公司适用不同税率的影响	-4,010,641.44
调整以前期间所得税的影响	-20,328.55
非应税收入的影响	-25,380,153.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,226,760.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,348,541.82
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,289,975.03
所得税费用	4,811,902.80

其他说明：

适用不适用

**47、其他综合收益**

√适用□不适用

详见附注九.七.30

**48、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来款	2,753,484.32	4,533,825.08
利息收入	542,028.74	1,302,730.46
政府补助	5,837,120.09	2,300,446.14
罚没收入	894,920.76	7,611.00
其他	2,862,276.28	882,687.88
合计	12,889,830.19	9,027,300.56

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1.运费	63,225,019.71	48,129,983.40
2.仓储费	27,530,316.40	16,934,978.46
3.港杂费	9,196,053.93	7,526,795.68
4.手续费	7,908,924.51	6,221,315.28
5.清关费	27,404.59	2,836,317.52
6.装卸费	1,359,133.51	733,826.21
7.中介机构费	6,069,799.95	10,006,652.84
8.其他付现营销及管理	30,455,393.59	20,224,593.41
9.差旅费	2,720,405.27	2,124,707.93
10.汽车维持费	831,916.40	948,677.75
11.水电费	818,504.35	832,128.88
12.修理费	8,202,077.56	6,967,300.88
13.单位往来款		9,195,728.05
14.其他	2,650,200.96	1,364,297.85
合计	160,995,150.73	134,047,304.14

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用√不适用

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用√不适用

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金		4,573,940.00

合计		4,573,940.00
----	--	--------------

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	993,263.40	57,504.51
合计	993,263.40	57,504.51

**49. 现金流量表补充资料****(1). 现金流量表补充资料**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	15,407,429.02	10,189,808.04
加：资产减值准备	-6,035,710.99	34,245,920.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,823,128.17	45,248,082.52
使用权资产摊销		
无形资产摊销	2,688,679.31	3,055,493.21
长期待摊费用摊销	102,709.76	670,701.93
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）	-389,958.50	1,022,521.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		9,112.04
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	30,571,420.63	10,739,824.48
投资损失（收益以“-”号填列）	5,969.29	221,713.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	677,073.41	-1,625,635.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	152,101.53	-68,379.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-51,238,174.44	-104,964,603.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-284,301,849.23	14,713,349.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	45,833,681.16	-36,600,055.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-195,703,500.88	-23,142,146.52
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	111,395,519.70	53,682,982.25
减: 现金的期初余额	53,682,982.25	240,224,062.89
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	57,712,537.45	-186,541,080.64

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,367,726.09
波兰 Appol 集团	3,367,726.09
取得子公司支付的现金净额	3,367,726.09

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用√不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	111,395,519.70	53,682,982.25
其中: 库存现金	193,613.08	191,444.16
可随时用于支付的银行存款	111,201,895.25	53,491,526.90
可随时用于支付的其他货币资金	11.37	11.19
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	111,395,519.70	53,682,982.25
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

□适用√不适用

**50、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
存货	11,018,160.00	抵押借款
固定资产	37,818,532.44	抵押借款
合计	48,836,692.44	/

**51、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用□不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金	-	-	37,426,138.08
其中：美元	3,945,711.22	6.9762	27,526,070.61
欧元	21,830.14	7.8155	170,613.46
日元	79,982.53	0.0641	5,126.88
瑞士法郎	0.51	7.2028	3.67
澳元	596.80	4.8843	2,914.95
新加坡元	1,397,258.14	5.1739	7,229,273.89
波兰兹罗提	1,355,773.01	1.8368	2,490,283.86
泰铢	7,950.00	0.2328	1,850.76
应收账款	-	-	385,746,279.29
其中：美元	52,717,730.50	6.9762	367,769,431.51
欧元	2,159,907.09	7.8155	16,880,753.86
波兰兹罗提	596,741.03	1.8368	1,096,093.92
长期借款	-	-	126,051,514.50
其中：欧元	10,237,636.19	7.8155	80,012,245.64
波兰兹罗提	25,064,932.96	1.8368	46,039,268.86
其他应收款	-	-	6,036,224.16
其中：美元	136,018.72	6.9762	948,893.79
波兰兹罗提	2,769,670.28	1.8368	5,087,330.37
应付利息	-	-	182,474.72
其中：欧元	16,084.58	7.8155	125,709.03
美元	8,137.05	6.9762	56,765.69
其他应付款	-	-	996,728.52
其中：波兰兹罗提	542,644.01	1.8368	996,728.52
短期借款	-	-	137,943,194.86
其中：美元	14,384,797.82	6.9762	100,351,226.55
波兰兹罗提	20,466,010.62	1.8368	37,591,968.31
一年内到期的长期借款	-	-	5,325,559.63
其中：欧元	95,686.92	7.8155	747,841.12
波兰兹罗提	2,492,224.80	1.8368	4,577,718.51
应付账款	-	-	34,464,051.17

其中：美元	3,518,589.09	6.9762	24,546,381.20
欧元	128,193.25	7.8155	1,001,894.35
波兰兹罗提	4,853,971.92	1.8368	8,915,775.62
长期应付款	-	-	755,104.14
其中：波兰兹罗提	411,097.64	1.8368	755,104.14
一年内到期的长期应付款	-	-	1,300,311.43
其中：波兰兹罗提	707,922.16	1.8368	1,300,311.43

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

√适用□不适用

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

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

## 52、政府补助

### (1). 政府补助基本情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关			
鲜榨果浆项目	1,000,000.00	递延收益、其他收益	414,899.86
乳山市农业局示范项目补助款	500,000.00	递延收益、其他收益	26,431.72
工业企业污水治理技术改造项目	500,000.00	递延收益、其他收益	50,000.00
节水项目政府补助款	240,000.00	递延收益、其他收益	6,000.00
农机购置补贴	40,400.00	递延收益、其他收益	2,871.67
与收益相关			
税款返还	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
乳山市科技局创新平台奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
收到工信局技改补贴	330,000.00	其他收益	330,000.00
高新技术企业补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
稳定职工岗位补助	541,626.54	其他收益	541,626.54
昭阳区工科局研发经费补助	18,000.00	其他收益	18,000.00
北京市商务委员会外贸稳增长奖励资金	880,000.00	营业外收入	880,000.00
稳岗补贴	30,800.00	营业外收入	30,800.00
薪酬补贴	6,476.04	营业外收入	6,476.04
燃煤锅炉拆除专项资金	3,000,000.00	营业外收入	3,000,000.00
中关村科技园区丰台	119,000.00	营业外收入	119,000.00

园管理委员会补贴款			
山西省芮城县工信局 2018 年优秀企业奖金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
北京市丰台区社会保 险基金管理中心补贴 收入	46,014.26	营业外收入	46,014.26
节水补助	15,000.00	营业外收入	15,000.00
合计	12,617,316.84		10,837,120.09

**(2). 政府补助退回情况**

适用√不适用

其他说明：

**53、其他**

适用√不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用不适用

**(1). 本期发生的非同一控制下企业合并**

适用√不适用

**(2). 合并成本及商誉**

适用√不适用

**(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

适用√不适用

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用√不适用

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

适用√不适用

**(6). 其他说明**

适用√不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用√不适用

3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用√不适用

其他说明：

适用√不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用√不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用√不适用

#### 6、 其他

适用√不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用□不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东鲁菱果汁有限公司	山东乳山	山东乳山	果汁生产与销售	70.00		设立
国投中鲁(山东)农牧发展有限公司	山东乳山	山东乳山	饲料生产与销售	40.00		设立
青岛国投中鲁果汁有限公司	山东青岛	山东青岛	果汁销售、仓储等	95.00	5.00	设立
河北国投中鲁果蔬汁有限公司	河北辛集	河北辛集	果汁生产与销售	73.00	27.00	设立
辽宁国投中鲁果汁有限公司	辽宁盖州	辽宁盖州	果汁生产与销售	100.00		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		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		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		设立
乳山中诚果汁饮料有限公司	山东乳山	山东乳山	果汁生产与销售	100.00		非同一控制下企业合并
临猗国投中鲁果汁有限责任公司	山西临猗	山西临猗	果汁生产与销售	50.00	26.56	设立
富平中鲁果蔬汁有限公司	陕西富平	陕西富平	果汁生产与销售	95.00	5.00	非同一控制下企业合并
中鲁美洲有限公司	美国加州	美国加州	果汁销售	100.00		设立
中新果业有限公司	新加坡	新加坡	果汁生产与销售	53.11		非同一控制下企业合并
运城中新果业有限责任公司	山西临猗	山西临猗	果汁生产与销售		53.11	非同一控制下企业合并

徐州中新果业有限责任公司	江苏丰县	江苏丰县	果汁生产与销售		53.11	非同一控制下企业合并
国投中鲁果汁有限公司	北京	北京	果汁销售	100.00		设立
中鲁(欧洲)有限公司	波兰	波兰	果汁生产与销售	100.00		非同一控制下企业合并
Appol Sp. z o.o.	波兰	波兰	果汁生产与销售		100.00	非同一控制下企业合并
Appol Bis Sp. z o.o.	波兰	波兰	果汁生产与销售		100.00	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

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

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

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

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

## (2). 重要的非全资子公司

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东鲁菱果汁有限公司	30.00%	3,914,161.56	861,139.67	74,415,354.09
国投中鲁(山东)农牧发展有限公司	60.00%	26,815.67		3,337,543.52
万荣中鲁果汁有限公司	35.00%	4,886,091.20	5,165,990.36	10,204,326.12
临猗国投中鲁果汁有限责任公司	23.44%	55,614.72		3,567,807.58
中新果业有限公司	46.89%	2,927,453.88		54,859,931.72

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用√不适用

其他说明：

适用√不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用□不适用

单位:万元币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东鲁菱果汁有限公司	15,496.88	10,343.97	25,840.85	580.74	390.96	971.70	14,322.71	10,856.12	25,178.83	920.55	406.72	1,327.27
国投中鲁(山东)农牧发展有限公司	4,063.78	296.97	4,360.75	3,804.49		3,804.49	2,934.81	291.33	3,226.14	2,674.36		2,674.36
万荣中鲁果汁有限公司	6,364.03	2,722.38	9,086.41	5,930.75		5,930.75	2,661.17	2,229.13	4,890.3	989.81		989.81
临猗国投中鲁果汁有限责任公司	3,465.68	3,231.37	6,697.05	4,975.42		4,975.42	1,667	2,812.42	4,479.42	2,947.97		2,947.97
中新果业有限公司	13,186.58	11,978.59	25,165.17	11,917.38	22.75	11,940.13	6,539.28	12,591.39	19,130.67	6,429.57	23.35	6,452.92

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东鲁菱果汁有限公司	10,345.84	1,304.63	1,304.63	404.56	9,822.78	350.06	350.06	-481.62
国投中鲁(山东)农牧发展有限公司	1,202.43	4.47	4.47	-666.81	1,556.55	12.1	12.1	5.69
万荣中鲁果汁	5,605.00	731.18	731.18	-1,579.76	10,782.4	1,640	1,640	581.95

有限公司								
临猗国投中鲁果汁有限责任公司	8,084.71	190.18	190.18	-3,402.56	4,893.73	73.32	73.32	339.23
中新果业有限公司	19,323.27	547.28	547.28	-4,039.63	11,623.98	927.3	927.3	-71.81



## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用√不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用√不适用

其他说明：

适用√不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用√不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用√不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用√不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用√不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
山东力合中鲁果蔬加工有限公司	2,772,317.39	2,778,286.68
投资账面价值合计	2,772,317.39	2,778,286.68
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-5,969.29	-221,713.32
--其他综合收益		
--综合收益总额	-5,969.29	-221,713.32

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用√不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用√不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用√不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用√不适用

## 4、重要的共同经营

适用√不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用√不适用

## 6、其他

适用√不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用不适用

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

## (一) 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

## (1) 2019年12月31日

单位：元币种：人民币

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计入当	以公允价值计量且其变动计	合计
	金融资产	期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	111,395,519.70			<u>111,395,519.70</u>
应收账款	533,504,452.31			<u>533,504,452.31</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计入当	以公允价值计量且其变动计	合计
	金融资产	期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
其他应收款	29,407,932.03			<u>29,407,932.03</u>
其他权益工具投资			95,215.27	<u>95,215.27</u>

## (2) 2018年12月31日

单位：元币种：人民币

金融资产项目	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	合计
货币资金			53,682,982.25		<u>53,682,982.25</u>
应收账款			248,129,400.88		<u>248,129,400.88</u>
其他应收款			31,196,980.60		<u>31,196,980.60</u>
可供出售金融资产				94,734.34	<u>94,734.34</u>

## 2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

## (1) 2019年12月31日

单位：元币种：人民币

金融负债项目	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		1,050,109,964.26	<u>1,050,109,964.26</u>
应付账款		111,287,280.46	<u>111,287,280.46</u>
其他应付款		20,317,248.74	<u>20,317,248.74</u>
一年内到期的非流动负债		6,624,906.90	<u>6,624,906.90</u>
长期借款		126,040,602.54	<u>126,040,602.54</u>
长期应付款		1,354,923.26	<u>1,354,923.26</u>

## (2) 2018年12月31日

单位：元币种：人民币

金融负债项目	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		687,286,736.33	<u>687,286,736.33</u>
应付账款		64,105,269.32	<u>64,105,269.32</u>

金融负债项目	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
其他应付款		23,055,822.96	<u>23,055,822.96</u>
一年内到期的非流动负债		30,737,018.28	<u>30,737,018.28</u>
长期借款		115,702,715.97	<u>115,702,715.97</u>
长期应付款		2,448,186.66	<u>2,448,186.66</u>

## （二）信用风险

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。另外，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。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。

### 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

#### 相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

#### 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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，参见附注九、七、2和九、七、4中。

### (三) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。管理流动风险时，本公司财务部门通过监控现金及现金等价物余额及对未来现金流量的预测，确保本公司拥有充足的现金及现金等价物以偿还到期债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

单位：元币种：人民币

项目	2019年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	1,050,109,964.26		<u>1,050,109,964.26</u>
应付账款	105,728,373.71	5,558,906.75	<u>111,287,280.46</u>
其他应付款	10,983,654.50	9,333,594.24	<u>20,317,248.74</u>

项目	2019 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
一年内到期的非流动负债	6,624,906.90		<u>6,624,906.90</u>
长期借款		126,040,602.54	<u>126,040,602.54</u>
长期应付款		1,354,923.26	<u>1,354,923.26</u>

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	687,286,736.33		<u>687,286,736.33</u>
应付账款	49,983,387.43	14,121,881.89	<u>64,105,269.32</u>
其他应付款	11,855,915.91	11,199,907.05	<u>23,055,822.96</u>
一年内到期的非流动负债	30,737,018.28		<u>30,737,018.28</u>
长期借款		115,702,715.97	<u>115,702,715.97</u>
长期应付款		2,448,186.66	<u>2,448,186.66</u>

#### (四) 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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

##### 1. 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。截至报告期末，本公司长期借款为1.26亿元，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。

单位：元

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
欧元	50	-400,061.23	-400,061.23
欧元	-50	400,061.23	400,061.23
兹罗提	50	-230,196.34	-230,196.34
兹罗提	-50	230,196.34	230,196.34

接上表：本公司上期长期借款为1.16亿元。

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
欧元	50	-426,538.63	-426,538.63
欧元	-50	426,538.63	426,538.63
兹罗提	50	-151,974.95	-151,974.95
兹罗提	-50	151,974.95	151,974.95

## 2.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。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的影响如下：

单位：元

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	2.00%	5,425,800.45	5,425,800.45
人民币对欧元贬值	2.00%	-1,296,726.46	-1,296,726.46
人民币对日元贬值	2.00%	102.54	102.54
人民币对兹罗提贬值	2.00%	-1,830,063.34	-1,830,063.34
人民币对新加坡元贬值	2.00%	144,585.48	144,585.48
人民币对瑞士法郎贬值	2.00%	0.07	0.07
人民币对澳大利亚元贬值	2.00%	58.30	58.30
人民币对泰铢贬值	2.00%	37.02	37.02

接上表：

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	2.00%	3,892,619.63	3,892,619.63
人民币对欧元贬值	2.00%	-1,450,661.02	-1,450,661.02

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对日元贬值	2.00%	210.46	210.46
人民币对兹罗提贬值	2.00%	-1,910,540.07	-1,910,540.07
人民币对新加坡元贬值	2.00%	53,382.82	53,382.82
人民币对瑞士法郎贬值	2.00%	0.07	0.07
人民币对澳大利亚元贬值	2.00%	101.98	101.98

接上表：

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元升值	2.00%	-5,425,800.45	-5,425,800.45
人民币对欧元升值	2.00%	1,296,726.46	1,296,726.46
人民币对日元升值	2.00%	-102.54	-102.54
人民币对兹罗提升值	2.00%	1,830,063.34	1,830,063.34
人民币对新加坡元升值	2.00%	-144,585.48	-144,585.48
人民币对瑞士法郎升值	2.00%	-0.07	-0.07
人民币对澳大利亚元升值	2.00%	-58.30	-58.30
人民币对泰铢贬值	2.00%	-37.02	-37.02

接上表：

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元升值	2.00%	-3,892,619.63	-3,892,619.63
人民币对欧元升值	2.00%	1,450,661.02	1,450,661.02
人民币对日元升值	2.00%	-210.46	-210.46
人民币对兹罗提升值	2.00%	1,910,540.07	1,910,540.07
人民币对新加坡元升值	2.00%	-53,382.82	-53,382.82
人民币对瑞士法郎升值	2.00%	-0.07	-0.07
人民币对澳大利亚元升值	2.00%	-101.98	-101.98

## 十一、公允价值的披露

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

以下方法和假设用于估计公允价值。

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

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

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资		95,215.27		95,215.27
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				

持续以公允价值计量的资产总额		95,215.27		95,215.27
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

## 1、 本企业的母公司情况

√适用□不适用

单位：万元币种：人民币

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

## 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用□不适用

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	张继明
2	乳山中诚果汁饮料有限公司	全资	有限责任公司	山东乳山	刘海卫
3	万荣中鲁果汁有限公司	控股	有限责任公司	山西万荣	全宇红
4	山西国投中鲁果汁有限公司	全资	有限责任公司	山西芮城	张继明
5	青岛国投中鲁果汁有限公司	控股	有限责任公司	山东青岛	王先一
6	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	马飞
7	富平中鲁果蔬汁有限公司	控股	有限责任公司	陕西富平	李福海
8	中鲁美洲有限公司	全资	有限责任公司	美国加州	崔炫
9	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	金晶
10	辽宁国投中鲁果汁有限公司	全资	有限责任公司	辽宁盖州	李福海
11	云南国投中鲁果汁有限公司	全资	有限责任公司	云南昭通	金晶
12	国投中鲁(山东)农牧发展有限公司	实际控制	有限责任公司	山东乳山	张继明
13	中新果业有限公司	控股	股份有限公司	新加坡	张继明
14	运城中新果业有限责任公司	控股	有限责任公司	山西临猗	马飞

序号	企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
15	徐州中新果业有限责任公司	控股	有限责任公司	江苏丰县	马飞
16	国投中鲁果汁有限公司	全资	有限责任公司	北京	张继明
17	中鲁（欧洲）有限公司	全资	有限责任公司	波兰	张继明
18	Appol Sp. z o.o.	全资	有限责任公司	波兰	陈昊
19	Appol Bis Sp. z o.o.	全资	有限责任公司	波兰	陈昊

接上表：

序号	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
1	果汁生产与销售	1,178.00 万美元	70.00	70.00	91371083613790076J
2	果汁生产与销售	2,296.59 万元	100.00	100.00	9137108374657174X5
3	果汁生产与销售	1,765.00 万元	65.00	65.00	91140822748572535R
4	果汁生产与销售	5,000.00 万元	100.00	100.00	911408007701338038
5	果汁销售、仓储等	1,000.00 万元	95.00	100.00	91370211773519672J
6	果汁生产与销售	5,000.00 万元	50.00	76.56	91140800783253812W
7	果汁生产与销售	2,000.00 万元	95.00	100.00	91610528748610933C
8	果汁销售	50.00 万美元	100.00	100.00	BJ1101064
9	果汁生产与销售	5,000.00 万元	87.00	100.00	911301816610780919
10	果汁生产与销售	1,500.00 万元	100.00	100.00	91210881661248142D
11	果汁生产与销售	4,300.00 万元	100.00	100.00	9153060266264856XY
12	饲料生产与销售	500.00 万元	40.00	40.00	913710835509294046
13	投资管理	25,209.34 万元	53.11	53.11	200208395H
14	果汁生产与销售	250.00 万美元	53.11	53.11	911408007858148046
15	果汁生产与销售	587.399 万美元	53.11	53.11	91320300765130616R
16	果汁销售	11,700.00 万元	100.00	100.00	911101063179134570
17	果汁生产与销售	500.50 万兹罗提	100.00	100.00	0000691395
18	果汁生产与销售	273.60 万兹罗提	100.00	100.00	0000149508
19	果汁生产与销售	561.10 万兹罗提	100.00	100.00	0000715531

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

情况如下

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
国投财务有限公司	母公司的控股子公司
国投高科技投资有限公司	母公司的控股子公司
中国国投高新产业投资有限公司	母公司的控股子公司
日本三菱商事株式会社	其他
中农昕泰（北京）生物技术有限公司	其他
海南兆涛科技发展有限公司	其他
海南力合泰食品有限公司	其他
山东力合中鲁果蔬加工有限公司	参股股东

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南力合泰食品有限公司	购买商品		1,078,259.20
山东力合中鲁果蔬加工有限公司	购买商品		875,000.00
中农昕泰（北京）生物技术有限公司	购买商品		10,440.00

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
日本三菱商事株式会社	销售商品	59,740,873.22	60,961,086.75
中农昕泰（北京）生物技术有限公司	销售商品	12,008,907.13	15,526,725.24
山东力合中鲁果蔬加工有限公司	销售商品	458,715.60	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

##### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用√不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用√不适用

关联管理/出包情况说明

适用√不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用√不适用

本公司作为承租方：

适用√不适用

关联租赁情况说明

适用√不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用不适用

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河北国投中鲁果蔬汁有限公司	10,000,000.00	2018-09-29	2019-09-28	是

本公司作为被担保方

适用√不适用

关联担保情况说明

适用√不适用

### (5). 关联方资金拆借

√适用不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国投财务有限公司	150,000,000.00	2018-11-14	2019-5-28	贷款利率 4.5675%，本年实际计提利息 144.63 万元
国投财务有限公司	50,000,000.00	2018-11-27	2019-7-5	贷款利率 4.5675%，本年实际计提利息 117.35 万元
国投财务有限公司	90,000,000.00	2019-8-23	2020-8-23	贷款利率 4.3500%，本年实际计提利息 142.46 万元
国投财务有限公司	10,000,000.00	2019-8-23	2019-12-24	贷款利率 4.3500%，本年实际计提利息 14.86 万元
国投财务有限公司	100,000,000.00	2019-10-09	2020-10-09	贷款利率 4.3500%，本年实际计提利息 101.50 万元

国投财务有限公司	50,000,000.00	2019-10-15	2020-10-15	贷款利率 4.3500%，本年实际计提利息 47.13 万元
国投财务有限公司	50,000,000.00	2019-10-22	2020-10-22	贷款利率 4.3500%，本年实际计提利息 42.90 万元
国投财务有限公司	100,000,000.00	2019-11-5	2020-11-5	贷款利率 4.3500%，本年实际计提利息 68.88 万元
国投财务有限公司	9,797,200.00	2019-12-23	2020-6-18	贷款利率 2.4163%，本年实际计提利息 0.59 万元
中国国投高新产业投资有限公司	100,000,000.00	2018-09-18	2019-04-29	贷款利率 4.3500%，本年实际计提利息 119.63 万元
中国国投高新产业投资有限公司	100,000,000.00	2018-10-10	2019-10-10	贷款利率 4.3500%，本年实际计提利息 282.15 万元
中国国投高新产业投资有限公司	100,000,000.00	2018-10-26	2019-10-25	贷款利率 4.3500%，本年实际计提利息 358.88 万元
中国国投高新产业投资有限公司	100,000,000.00	2019-10-25	2020-10-25	贷款利率 4.3500%，本年实际计提利息 82.17 万元

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用√不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,424,690.28	3,891,856.65

## (8). 其他关联交易

√适用□不适用

关联方	关联交易内容	本期发生额(元)	上期发生额(元)
国投财务有限公司	利息收入	126,888.88	162,840.88
国投财务有限公司	利息支出	6,802,994.11	4,703,753.32
中国国投高新产业投资有限公司	利息支出	8,428,125.03	1,268,750.00
国投高科技投资有限公司	利息支出		2,150,833.34
山东力合中鲁果蔬加工有限公司	销售电费		261,114.03

## 6. 关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	日本三菱商事株式会社	10,623,703.59		19,043,985.05	
应收账款	中农昕泰（北京）生物技术有限公司	35,231,269.56		26,383,667.88	
应收账款	海南兆涛科技发展有限公司			620,572.81	
预付款项	海南力合泰食品有限公司			7,835,400.00	
其他应收款	山东力合中鲁果蔬加工有限公司	526,737.46		291,667.00	
应收利息	国投财务有限公司			4,152.99	

**(2). 应付项目**

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付利息	国投财务有限公司	524,274.70	279,125.00
应付利息	中国国投高新产业投资有限公司	132,916.67	398,750.00

**7、关联方承诺**

□适用√不适用

**8、其他**

□适用√不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

□适用√不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

□适用√不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用√不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

□适用√不适用

## 5、其他

适用√不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用√不适用

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用不适用

临猗国投中鲁果汁有限责任公司成立时其发起人三门峡湖滨果汁有限责任公司(以下简称“三门峡湖滨”)、新湖滨(三门峡)发展有限责任公司(以下简称“新湖滨三门峡公司”)出资设备在其所有权转移至临猗国投之前,已被用于抵押借款,借款到期后三门峡湖滨和新湖滨三门峡公司未予以偿还,因上述股东办理财产抵押登记日早于出资资产实际交付日,三门峡湖滨和新湖滨三门峡公司存在出资不实行行为。2013年9月10日,临猗国投向山西省临猗县人民法院起诉三门峡湖滨和新湖滨三门峡公司,要求两家公司补缴出资及损失 2,712,739.00 元,并请求判决对该两家公司已投资的机器设备具有留置权,临猗国投有权就该机器设备优先受偿。法院认为上述出资财产未实际交付,仍由原告占有、使用,原告主张的损失未实际发生,故 2019 年 9 月 2 日,临猗县人民法院判决驳回原告诉讼请求。案件已被临猗县人民法院驳回,公司决定不再上诉,至此案件已经结案。

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

适用√不适用

### 3、其他

适用√不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用√不适用

### 2、利润分配情况

适用√不适用

### 3、销售退回

适用√不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用√不适用

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用√不适用

#### (2). 未来适用法

适用√不适用

### 2、 债务重组

适用√不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用√不适用

#### (2). 其他资产置换

适用√不适用

### 4、 年金计划

√适用□不适用

企业年金是一种补充性养老金制度，是指企业及其职工在依法参加基本养老保险的基础上，自愿建立的补充养老保险制度。2019年公司是为在职员工共计提企业年金108.15万元，实际支付86.37万元。

### 5、 终止经营

适用√不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用√不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 √ 不适用

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

适用√不适用

#### (4). 其他说明

适用√不适用

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用√不适用

## 8、其他

√适用□不适用

## (1) 外币折算

## 1) 计入当期损益的汇兑差额。

项目	本期金额(元)
计入当期损益的汇兑损失	-2,958,783.59
合计	-2,958,783.59

## (2) 租赁

## 1) 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额(元)	期初余额(元)
房屋及建筑物	9,302,259.74	13,773,922.46
合计	9,302,259.74	13,773,922.46

## 2) 融资租赁承租人

## a. 租入固定资产情况

单位：元

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
机器设备	6,393,247.80	1,499,606.39		6,360,956.06	1,365,092.05	
运输工具	1,467,266.18	55,465.94		1,253,799.40	252,833.00	
合计	7,860,513.98	1,555,072.33		7,614,755.46	1,617,925.05	

注:未确认融资费用的余额为58,228.77元。

## b. 以后年度最低租赁付款额情况

单位：元

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	1,340,493.07
1年以上2年以内(含2年)	702,057.88
2年以上3年以内(含3年)	40,261.04
3年以上	30,339.98
合计	2,113,151.97

## (3) 分部报告

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

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
未逾期	521,927,022.13
逾期 1 年以内（含 1 年）	53,334.55
1 年以内小计	521,980,356.68
1 至 2 年	176,118.47
2 至 3 年	451,686.56
3 年以上	9,164,712.21
合计	531,772,873.92

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	174,419,545.94	32.80			174,419,545.94	276,217,830.47	75.61	8,961,401.03		267,256,429.44
其中：										
单项金额重大并单独计提	174,419,545.94	32.80			174,419,545.94	276,217,830.47	75.61	8,961,401.03	3.24	267,256,429.44
单项金额不重大但单独计提										
按组合计提坏账准备	357,353,327.98	67.20	9,454,057.94		347,899,270.04	89,099,513.49	24.39	15,665,517.42		73,433,996.07
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	357,353,327.98	67.20	9,454,057.94	2.65	347,899,270.04	89,099,513.49	24.39	15,665,517.42	17.58	73,433,996.07
合计	531,772,873.92	100.00	9,454,057.94	/	522,318,815.98	365,317,343.96	100.00	24,626,918.45	/	340,690,425.51

按单项计提坏账准备:

√适用□不适用

位: 元币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中鲁美洲有限公司	174,419,545.94			预计可收回且为关联方
合计	174,419,545.94			/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用√不适用

按组合计提坏账准备:

√适用□不适用

组合计提项目: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	347,507,476.19		
逾期 1 年以内 (含 1 年)	53,334.55	10,666.91	20.00
逾期 1-2 年 (含 2 年)	176,118.47	52,835.54	30.00
逾期 2-3 年 (含 3 年)	451,686.56	225,843.28	50.00
逾期 3 年以上	9,164,712.21	9,164,712.21	100.00
合计	357,353,327.98	9,454,057.94	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用√不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用√不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,961,401.03		8,961,401.03			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,665,517.42	457,813.01	6,669,272.49			9,454,057.94
合计	24,626,918.45	457,813.01	15,630,673.52			9,454,057.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
中鲁美洲有限公司	8,961,401.03	收回货款
客户 2	6,458,070.07	收回货款
合计	15,419,471.10	

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	款项性质	期末余额(元)	账龄	占应收账款总额的比率(%)	坏账准备期末余额
中鲁美洲有限公司	货款	174,419,545.94	未逾期	32.80	
客户 3	货款	41,595,072.36	未逾期	7.82	
客户 2	货款	38,545,391.36	未逾期	7.25	
客户 4	货款	34,303,817.12	未逾期	6.45	
客户 5	货款	32,771,359.10	未逾期	6.16	
合计		321,635,185.88		60.48	

#### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

#### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		4,152.99
其他应收款	368,595,407.45	334,251,592.05

合计	368,595,407.45	334,255,745.04
----	----------------	----------------

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		3,062.50
活期存款		1,090.49
合计		4,152.99

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
未逾期	368,595,407.45
逾期 1 年以内（含 1 年）	
1 年以内小计	368,595,407.45

1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	4,637,174.21
合计	373,232,581.66

## (2). 按款项性质分类情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收保证金及备用金	269,326.30	240,124.24
应收关联方款项	366,411,877.45	332,086,671.26
应收押金	278,304.98	180,185.98
其他	6,273,072.93	6,381,784.78
合计	373,232,581.66	338,888,766.26

## (3). 坏账准备计提情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		4,637,174.21		4,637,174.21
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		4,637,174.21		4,637,174.21

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用√不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用√不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	4,637,174.21					4,637,174.21
合计	4,637,174.21					4,637,174.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用√不适用**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**适用√不适用**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
乳山中诚果汁饮料有限公司	应收关联方款项	120,255,188.20	未逾期	32.22	
徐州中新果业有限责任公司	应收关联方款项	57,302,421.60	未逾期	15.35	
万荣中鲁果汁有限公司	应收关联方款项	41,992,793.31	未逾期	11.25	
临猗国投中鲁果汁有限责任公司	应收关联方款项	39,312,970.10	未逾期	10.53	
国投中鲁(山东)农牧发展有限公司	应收关联方款项	31,943,615.41	未逾期	8.56	
合计	/	290,806,988.62	/	77.91	

**(7). 涉及政府补助的应收款项**适用√不适用**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**适用√不适用**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用√不适用

其他说明：

适用√不适用

## 3、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	594,343,997.84	30,497,208.69	563,846,789.15	594,343,997.84	30,497,208.69	563,846,789.15
对联营、合营企业投资	2,772,317.39		2,772,317.39	2,778,286.68		2,778,286.68
合计	597,116,315.23	30,497,208.69	566,619,106.54	597,122,284.52	30,497,208.69	566,625,075.83

## (1). 对子公司投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东鲁菱果汁有限公司	63,579,114.94			63,579,114.94		
乳山中诚果汁饮料有限公司	25,445,368.21			25,445,368.21		
万荣中鲁果汁有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
山西国投中鲁果汁有限公司	50,150,000.00			50,150,000.00		
青岛国投中鲁果汁有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
临猗国投中鲁果汁有限责任公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
富平中鲁果蔬汁有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
中鲁美洲有限公司	4,010,862.00			4,010,862.00		
河北国投中鲁果蔬汁有限公司	37,670,000.00			37,670,000.00		
辽宁国投中鲁果汁有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
云南国投中鲁果汁有限公司	48,925,100.00			48,925,100.00		
国投中鲁(山东)农牧发展有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
国投中鲁果汁有限公司	67,193,683.08			67,193,683.08		
中新果业有限公司	77,497,208.69			77,497,208.69		30,497,208.69
中鲁(欧洲)有限公司	142,872,660.92			142,872,660.92		
合计	594,343,997.84			594,343,997.84		30,497,208.69

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
山东力合中鲁果蔬加工有限公司	2,778,286.68			-5,969.29						2,772,317.39	
小计	2,778,286.68			-5,969.29						2,772,317.39	
合计	2,778,286.68			-5,969.29						2,772,317.39	

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	845,801,708.61	828,888,080.11	797,668,472.58	731,503,905.81
其他业务	258,225.63	243,119.21	368,963.86	337,059.33
合计	846,059,934.24	829,131,199.32	798,037,436.44	731,840,965.14

## 5、投资收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,603,307.99	4,000,420.61
权益法核算的长期股权投资收益	-5,969.29	-221,713.32
合计	11,597,338.70	3,778,707.29

## 6、其他

□适用√不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	389,958.50	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,837,120.09	主要为税收返还款及燃煤锅炉拆除专项资金补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,997,206.01	
所得税影响额	-1,635,325.59	
少数股东权益影响额	-1,945,634.01	
合计	10,643,325.00	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用√不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用□不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.43	0.0137	0.0137
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.84	-0.0269	-0.0269

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用√不适用

**4、其他**

□适用√不适用

**第十节 备查文件目录**

备查文件目录	经公司现任法定代表人签字和公司盖章的2019年年报全文和摘要
备查文件目录	国投中鲁第七届董事会第六次会议决议
备查文件目录	国投中鲁董监事、高级管理人员签署的对公司2019年年报的书面确认意见
备查文件目录	国投中鲁独立董事关于第七届董事会第六次会议部分审议事项的独立意见
备查文件目录	国投中鲁第七届监事会第六次会议决议

董事长：李俊喜

董事会批准报送日期：2020年3月31日

**修订信息**

□适用√不适用