

国投中鲁果汁股份有限公司
SDIC ZHONGLU FRUIT Co., Ltd.



二〇〇四年半年度报告

二 四年八月十七日



目 录

第一节	重要提示-----	3
第二节	公司基本情况-----	4
第三节	股本变动和主要股东持股情况-----	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况-----	7
第五节	管理层讨论与分析-----	8
第六节	重要事项-----	11
第七节	财务报告（未经审计）-----	13
第八节	备查文件-----	40



第一节 重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本半年度报告经公司第二届董事会第五次会议审议通过。

公司董事李振江、邵春光因公务未能参加本次董事会，委托并授权董事庞甲青代为出席并代为表决。

公司董事长刘学义先生、总经理李中柯先生、总会计师宋修正先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

本半年度财务报告未经审计。



第二节 公司基本情况

一、公司基本情况简介

- (一) 公司法定中文名称：**国投中鲁果汁股份有限公司**
公司法定英文名称：**SDIC ZHONGLU FRUIT Co., Ltd.**
- (二) 公司股票上市交易所：**上海证券交易所**
股票简称：**国投中鲁**
股票代码：**600962**
- (三) 公司注册地址：**北京市丰台区科兴路 7 号 205 室**
办公地址：**北京市阜成门北大街 6 号国际投资大厦 C 座**
邮政编码：**100034**
互联网址：**<http://www.sdiczl.com>**
电子信箱：**zhonglu@sdiczl.com**
- (四) 公司法定代表人：**刘学义**
- (五) 公司董事会秘书：**庞甲青**
联系地址：**北京市阜成门北大街 6 号国际投资大厦 C 座**
电 话：**010 - 66579869**
传 真：**010 - 66579862**
电子信箱：**pangjiqing@sdiczl.com**
- (六) 公司选定的指定信息披露报纸：**《中国证券报》**
登载半年度报告的指定网址：**<http://www.sse.com.cn>**
公司半年度报告备置地点：**公司董事会办公室**
- (七) 其他有关资料：
企业法人营业执照注册号：**1000001003508**
国税登记号：**国税丰字 110106166780051**
地税登记号：**地税京字 110106166780051000**
公司首次注册登记日期：**2001 年 3 月 15 日**
公司最近一次变更注册登记日期：**2004 年 7 月 13 日**
注册登记地点：**国家工商行政管理总局**
公司聘请的会计师事务所：**北京中兴宇会计事务所有限责任公司**
办公地址：**北京市西城区西长安街 88 号北京首都时代广场办公楼 8 层**



二、主要财务数据和指标（合并报表）

（单位：元）

项 目	本报告期末	年初数	本报告期比年初数增减（%）
流动资产	655,553,663.37	373,131,866.01	75.69
流动负债	414,209,404.02	438,241,312.19	-5.48
总资产	950,468,738.14	674,373,376.68	40.94
股东权益（不含少数股东权益）	445,494,979.97	153,294,596.27	190.61
每股净资产（全面摊薄）	2.70	1.53	76.47
每股净资产（加权平均）	4.45	1.53	190.85
调整后的每股净资产（全面摊薄）	2.63	1.53	71.90
调整后的每股净资产（加权平均）	4.34	1.53	183.66
项 目	本期数	上年同期数	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	11,019,378.62	9,831,016.08	12.09
扣除非经常性损益后的净利润	11,185,138.92	9,418,693.83	18.75
每股收益（全面摊薄）	0.07	0.10	-30.00
每股收益（加权平均）	0.11	0.10	10.00
净资产收益率（%）（全面摊薄）	2.47	7.05	减少 4.58 个百分点
净资产收益率（%）（加权平均）	6.94	7.21	减少 0.27 个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额（全面摊薄）	0.38	0.84	-54.76
每股经营活动产生的现金流量净额（加权平均）	0.62	0.84	-26.19

扣除的非经营性损益金额合计：-165,760.30 元，涉及项目：

（单位：元）

项 目	税前影响金额	所得税影响金额	税后影响金额
政府补贴	21,863.00	0	21,863.00
其他营业外收支净额	-187,442.10	181.20	-187,623.30
合 计	-165,579.10	181.20	-165,760.30

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股票发行与上市情况

（一）股票发行

本报告期内，公司经中国证监会 2004 年 5 月 30 日证监发行字【2004】72 号文核准，于 2004 年 6 月 7 日采用全部网上向二级市场投资者定价配售方式成功发行 6500 万股社会公众股 A 股，并于 6 月 22 日在上海证券交易所挂牌上市。

（二）报告期内股本结构变化

本报告期内，公司成功发行 6500 万股社会公众股 A 股后，公司总股



本由 10,000 万股增加至 16,500 万股,并于 2004 年 7 月 13 日在国家工商行政管理总局完成了注册资本的变更登记事宜。

二、前十名股东、前十名流通股股东持股情况 (截止到 2004 年 6 月 30 日)

(单位:股)

报告期末股东总数		33407 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	报告期 增减	报告期末 持股数量	比例 (%)	股份 类别	质 押 或 冻 结 股 份 数 量	股东性质
1、国家开发投资公司		69,000,000	41.818	未流通	0	国有股东
2、乳山市经济开发投资公司		11,470,000	6.952	未流通	0	国有股东
3、山东金洲矿业集团有限公司		7,530,000	4.564	未流通	0	国有股东
4、山西大民国际贸易有限公司		7,200,000	4.364	未流通	0	法人股东
5、李中柯		3,000,000	1.818	未流通	0	自然人股东
6、芮城县金鼎经贸有限公司		1,800,000	1.091	未流通	0	自然人股东
7、周仁清	258,200	258,200	0.156	已流通	未知	自然人股东
8、周代兵	238,771	238,771	0.145	已流通	未知	自然人股东
9、苏锦新	203,100	203,100	0.123	已流通	未知	自然人股东
10、黄海菁	185,317	185,317	0.112	已流通	未知	自然人股东
前十名流通股股东持股情况						
股东名称	期末持有流通股的数量(股)		种类(A、B、H股或其它)			
1、周仁清	258,200		A			
2、周代兵	238,771		A			
3、苏锦新	203,100		A			
4、黄海菁	185,317		A			
5、秦建明	170,000		A			
6、王力平	170,000		A			
7、宗锦炜	162,600		A			
8、唐月菊	141,395		A			
9、李华贞	132,000		A			



10、沈凡	130,000	A
上述股东关联关系或一致行动的说明	国家开发投资公司是按控股模式运作的中央企业，其所持有股份为国家股，乳山市经济开发投资公司、山东金洲矿业集团有限公司持有的股份为国有法人股，山西大民国际贸易有限公司、芮城县金鼎经贸有限公司持有的股份为法人股，李中柯持有的股份为自然人股，以上主要股东相互之间不存在关联关系或一致行动。除此之外，本公司未知其余流通股股东相互之间是否存在关联关系，也未知其相互之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限
	无	无

三、公司控股股东情况

(1) 持股 5%以上(含 5%) 股东的股份变动情况

名称	期初数(股)	报告期内增减(+ -)	期末数(股)
国家开发投资公司	69,000,000		69,000,000
乳山市经济开发投资公司	11,470,000		11,470,000

(2) 本公司控股股东及其实际控制人为国家开发投资公司，是按控股公司模式运作的中央企业，注册资本为 58 亿元人民币。报告期内股份未发生增减变动，所持股份 69,000,000 股为未上市流通的国有法人股，占公司总股份的 41.82%。

截至 2003 年 12 月 31 日，国家开发投资公司(母公司)总资产 272.19 亿元，净资产 227.77 亿元；2003 年净利润 3.87 亿元，资产负债率为 16.32%。

(3) 报告期内持股 5%(含 5%) 以上的股东所持股份未发生质押、冻结或托管的情况。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持股情况

截止报告期末，除公司总经理李中柯先生持有本公司 300 万发起人股本外，公司董事、监事、其他高级管理人员均未持有本公司股票，也未发生上述人员买卖本公司股票的情况。

二、报告期董事、监事、高级管理人员的聘任和解聘情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员变动情况如下：

报告期内，经公司第一届董事会第十三次会议提名，公司于 2004 年 2 月 25 日召开了 2003 年年度股东大会并以累计投票的方式，经逐项表决，审议通过了《关于董事会换届及选举第二届董事的议案》。会议选举刘学义、李玉松、白国光、庞甲青、邵春光、吴继德、李振江、陈淮、赵亚利、朱本福、王春江为公司第二届董事会董事。其中，陈淮、赵亚利、朱本福、王春江为独立董事候选人，王春江为会计专业人士。



报告期内，公司于 2004 年 3 月 30 日召开的第二届董事会第一次会议上选举刘学义担任公司董事长。

报告期内，经公司 2004 年 2 月 26 日召开的监事会提名，公司于 2004 年 3 月 29 日召开了 2003 年年度股东大会并以累计投票的方式，经逐项表决，审议通过了《关于公司监事会换届及选举第二届股东代表担任的监事的议案》。会议选举陈红雁、刘洪超为公司第二届监事会监事；经公司职工代表大会民主选举，宋献忠为公司第二届监事会职工代表监事。在之后召开的二届监事会第一次会议上选举陈红雁为监事会召集人。

报告期内，经公司 2004 年 4 月 10 日召开的第二届董事会第二次会议上，根据董事长刘学义的提议，聘任李中柯先生为公司总经理，聘任庞甲青先生为公司董事会秘书；根据总经理李中柯的提议，聘任杜喜光先生、张健先生为公司副总经理，宋修正先生为公司总会计师和财务负责人。

第五节 管理层讨论与分析

一、报告期经营成果及财务状况简要分析

单位：元

项目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	增长比例 (%)
主营业务收入	283,817,217.51	231,090,604.43	22.82
主营业务利润	55,183,392.58	51,036,531.58	8.13
净利润	11,019,378.62	9,831,016.08	12.09
现金及现金等价物净增加额	303,596,345.51	45,908,304.55	561.31
经营活动现金流量净额	62,432,585.26	83,765,128.72	-25.47
项目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	增长比例 (%)
总资产	950,468,738.14	555,215,257.36	71.19
股东权益	445,494,979.97	139,458,248.06	219.45
负债	437,661,026.58	348,390,541.86	25.62

其中：

- (1) 主营业务收入同比增加 52,726,613.08 元，增长 22.82%；
- (2) 主营业务利润同比增加 4,146,861.00 元，增长 8.13%；净利润同比增加 1,188,362.54 元，增长 12.09%；
- (3) 现金及现金等价物净增加额同比增加 257,688,040.96 元，大幅增长 561.31%，主要是本公司于 2004 年 6 月 7 日向沪市、深市二级市场投资者定价发行配售 6500 万股人民币普通股，每股面值 1 元，每股发行价格 4.8 元，扣除发行费用，共募集了 29,207.71 万元。

二、报告期经营情况

(一) 主营业务范围及经营状况

报告期公司主营业务收入来自于苹果汁、梨汁等浓缩汁的销售。

报告期，国际浓缩苹果汁市场销售情况良好，销售价格在平稳上升。由于国际市场对浓缩汁的需求旺盛，以及公司去年底在对美反倾销诉讼取得最终胜利的影响，公司报告期销售量同比增长幅度较大。但由于 2003 年榨期原料成本上升幅度较大，生产成本较高，以及国际海运费用上涨，公司销售毛利率有所下降。面对上述情况，公司采取了积极的应对措施：一是加大高价位市场的销售；二是加强销售环节费用的控制与管理，降低销售费用。



报告期，公司主营业务收入为 283,817,217.51 元，比去年同期增长 22.82%；实现利润总额 15,525,512.85 元，净利润 11,019,378.62 元，同比分别增长 28.65%、12.09%。

(二) 本报告期公司主营业务收入及毛利情况

1、2004 年上半年按照行业分类的经营收入构成是：

(单位：元)

项 目	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减(个百分点)
食品饮料业	283,817,217.51	228,589,265.32	19.46	22.82	27.07	-2.69
其中：关联交易	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2、2004 年上半年按照地区分类的经营收入构成是：

(单位：元)

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
海外市场	270,671,737.95	24.66
国内市场	13,145,479.56	-5.81
合计	283,817,217.51	22.82

其中：报告期向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总金额为 0 元。

报告期末，本公司应收控股股东及其子公司款项为 0 元，不存在资金以各种形式被关联方违规占用的情况。

报告期公司主营业务结构未发生重大变化。受 2003 年生产榨期苹果原料收购价格大幅度上涨以及报告期海运费价格持续走高等因素的影响，公司报告期主营业务毛利率同比下降 2.69 个百分点。

三、报告期，公司不存在对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

四、报告期，公司不存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上 (含 10%) 的情况。

五、报告期内对公司经营产生影响的主要因素

一是原料。公司主要产品为浓缩苹果汁，其行业特点为资源占有性。随着世界浓缩苹果汁加工中心转移到了中国，我国国内浓缩苹果汁的产能这两年也急剧膨胀。相应各个企业对苹果资源的需求也急速扩大。各浓缩苹果汁生产企业为了争夺苹果原料相互提价，造成这两年原料收购成本逐年大幅上涨。而原料成本的价格又占整个产品成本的 60%以上，因此原料成本的变化对公司整体收益水平有着较大的影响。

二是海运费。公司产品主要对外出口，而近两年海运费一直持续走高。

因此，受 2003 年生产榨期苹果原料收购价格大幅度上涨以及报告期海运费价格持续走高等因素的影响，公司报告期主营业务毛利率同比下降 2.69 个



百分点。

六、报告期发生的重大事项

- (一) 2004 年 2 月 13 日, 美国联邦公报披露了最终裁决结果, 包括国投中鲁在内的 5 家企业向美国出口的浓缩苹果汁的税率为零。
随着对美国反倾销案件取得成功, 公司将逐步加大对美国市场的销售份额。
- (二) 2004 年 6 月 7 日, 国投中鲁在上海证券交易所公开发行了 6500 万股普通股股票, 每股发行价格为 4.8 元。扣除发行费用 1992.29 万元, 实际募集资金 29,207.71 万元。
本次募股资金到位后, 公司将增加 6,500 万股流通股, 总股本将由 10,000 万股增加至 16,500 万股; 同时净资产将增加 29,207.71 万元, 相应每股净资产将从发行前的每股 1.53 元增加至发行后的每股 2.70 元 (全面摊薄)。

七、公司投资情况

(一) 募集资金的使用情况

公司 2004 年 6 月份首次发行股票共募集资金 29,207.71 万元 (扣除发行费用), 计划用于果蔬综合加工利用、乳山生产基地技术改造、销售体系建设。由于公司实际需要, 上述募集资金项目部分先期已利用银行贷款实施, 本次募集资金到位后偿还银行借款。截至本报告期末, 公司募集资金项目累计已经投资 10,443.21 万元, 具体情况如下表所列:

单位:万元 币种:人民币 未经审计

募集资金总额	29,207.71	本年度已使用募集资金总额		10,443.21	
		已累计使用募集资金总额		10,443.21	
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度和预计收益
果蔬综合加工利用	19,259.21	否	5,881.30		是
生产基地技术改造	9,636.94	否	4,305.40		是
销售体系建设	2,729.10	否	256.51		是
合计	31,625.25	-	10,443.21		-

(二) 公司其他投资情况

报告期, 公司开始投入韩城中鲁果汁有限公司果糖树脂处理系统项目及引进国产 20 吨榨机和超滤设备共 480 万元。截止到报告期末, 公司已累计投入资金 190 万元。上述三个项目预计在八月底完工。



第六节 重要事项

一、公司治理状况

报告期，公司按照中国证监会发布的证监发（2003）56 号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求，未发生公司股东及其子公司占用本公司资金情况，也未向控股股东及其子公司提供担保情况。按照通知要求，我们对公司《章程》、《担保业务管理办法》进行了重新修订并分别经过董事会、股东会审议。

报告期内，公司按照中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》，经公司第一届董事会第十三次会议提名，公司于 2004 年 3 月 29 日召开了 2003 年年度股东大会并以累计投票的方式，选举了陈淮、赵亚利、朱本福、王春江为公司独立董事，其中王春江为会计专业人士。

对照有关上市公司治理文件，本公司不存在差异。

二、报告期内实施的利润分配方案及其执行情况

2004 年 3 月 29 日，公司二〇〇三年年度股东大会审议通过了公司 2003 年年度的利润分配方案：以 2003 年 12 月 31 日的总股本 10,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元（含税）。截至 2004 年 6 月 30 日，上述利润已经分配到各股东指定帐户。

公司中期不进行利润分配以及公积金转增股本。

三、报告期，公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期，公司无重大资产收购、出售或处置及企业收购兼并事项。

五、重大关联交易事项

报告期公司除归还国投药业投资有限公司到期委托贷款 2,000 万元外，未与控股股东及其子公司发生其他重大关联交易事项。

六、重大合同及其履行情况

- （一）报告期，公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产事项；
- （二）未发生担保事项，亦无以前期间发生但延续到报告期的担保合同；
- （三）未委托他人进行现金资产管理。

七、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况、执行证监发[2003]56 号文规定情况的专项说明及独立意见。

“作为国投中鲁果汁股份有限公司（以下简称‘公司’）的独立董事，我们根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）和《上海证券交易所关于做好上市公司 2004 年半年度报告工作的通知》的有关规定，在对有关情况进行调查了解，并听取公司董事会、监事会和经理层有关人员意见的基础上，就公司累计和当期对外担



保情况、执行证监发[2003]56 号文规定情况作如下专项说明和独立意见：

（一）专项说明

1、公司与控股股东及其他关联方的资金往来能够严格遵守证监发[2003]56 号文的规定，报告期公司除通过国投药业投资有限公司委托贷款 2000 万元及归还国家开发投资公司通过乳山市建设银行向乳山分公司提供信用贷款 200 万元外不存在其他关联资金往来。

2、公司能够严格控制对外担保风险，没有为控股股东及本公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

3、《公司章程》已按证监发[2003]56 号文的规定进行了修订，规定了对担保的审批程序、被担保对象的资信标准，并经公司二届二次董事会批准。

（二）独立意见

1、公司除支付关联方国投物业管理有限公司房租 950,387 元外，未与其他关联方之间发生销售、购买商品和接受劳务活动等经营性资金往来，不存在公司为关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用的情形，也不存在代关联方承担成本和其他支出的情形。

2、公司不存在下列将资金直接或间接地提供给关联方使用的情形：

- （1）将公司的资金有偿或无偿地拆借给关联方使用；
- （2）通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；
- （3）委托关联方进行投资活动；
- （4）为关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- （5）代关联方偿还债务。

3、公司不存在以超过正常结算期应收款等方式被关联方变相占用资金的情况。

4、公司不存在任何对外担保的情况。

八、公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项在报告期的履行情况

国家开发投资公司、乳山市经济开发投资有限公司分别持有本公司 41.82%、6.95%的股权。报告期及以前期间未发生对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的事项。

九、报告期，公司、公司董事会及董事无受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况，也无公司董事、管理层有关人员被采取司法强制措施的情况。

十、其他重大事项

报告期，公司未发生委托理财的情况。



十一、重要事项信息索引

公告信息内容	刊登日期及版面			
	日期	中证报版面	上证报版面	证券时报版面
招股说明书摘要	2004/6/2	8	5	12
网上推介活动公告	2004/6/2	8	5	12
二级市场投资者定价配售发行公告	2004/6/3	8	8	9
二级市场投资者定价配售申购情况及中签率公告	2004/6/8	5	5	4
二级市场投资者定价配售发行摇号中签结果公告	2004/6/9	5	5	13
股票上市公告书	2004/6/17	8	9	16
二届三次董事会决议公告	2004/6/26	28		
二届四次董事会决议公告	2004/7/23	24		

招股说明书全文及其附录登载于上海证券交易所网站。以上公告内容除招股书摘要及网上推介活动公告外，其余公告均刊载在上海证券交易所网站（网址为 <http://www.sse.com.cn>）。



第七节 财务报告（未经审计）

一、 会计报表

资 产 负 债 表

2004 年 6 月 30 日

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	2004 年 6 月 30 日		2003 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	351,831,590.40	304,424,855.30	48,235,244.89	12,056,289.87
短期投资			30,000,000.00		30,000,000.00
应收票据					
应收股利			15,558,394.07		
应收利息					
应收帐款	2	136,877,756.68	86,085,941.35	98,876,582.54	37,799,116.40
其他应收款	3	9,769,211.48	39,974,822.34	9,360,044.72	72,187,414.62
预付帐款	4	28,379,059.31	14,100,636.08	3,090,165.70	4,805,936.68
应收补贴款	5	17,734,657.94	8,740,253.46	10,309,842.58	6,606,753.51
存货	6	99,787,111.99	29,629,749.56	202,804,836.52	48,073,159.00
待摊费用	7	11,154,275.57	2,132,998.21	435,149.06	435,149.06
一年内到期的长期债权投资		20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
其他流动资产					
流动资产合计		655,553,663.37	530,667,650.37	373,131,866.01	211,983,819.14
长期投资：					
长期股权投资	8	-134,189.27	149,376,749.92	-136,280.45	155,689,895.64
长期债权投资					
长期投资合计		-134,189.27	149,376,749.92	-136,280.45	155,689,895.64
其中：合并价差	8	-315,289.27		-317,380.45	
固定资产：					
固定资产原价	9	405,752,916.27	118,371,923.44	401,040,759.46	117,101,702.87
减：累计折旧	9	107,856,746.06	39,670,786.14	96,268,201.27	36,831,177.98
固定资产净值		297,896,170.21	78,701,137.30	304,772,558.19	80,270,524.89
减：固定资产减值准备	9	6,480,921.66	6,250,688.66	6,480,921.66	6,250,688.66
固定资产净额		291,415,248.55	72,450,448.64	298,291,636.53	74,019,836.23
工程物资					
在建工程	10	3,261,381.78	226,265.09	2,995,327.78	80,016.36
固定资产清理					
固定资产合计		294,676,630.33	72,676,713.73	301,286,964.31	74,099,852.59
无形资产及其他资产：					
无形资产	11	372,633.71	354,790.48	84,378.85	62,498.28
长期待摊费用					
其他长期资产				6,447.96	
无形资产及其他资产合计		372,633.71	354,790.48	90,826.81	62,498.28
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		950,468,738.14	753,075,904.50	674,373,376.68	441,836,065.65

单位负责人：刘学义

主管会计工作负责人：宋修正

会计机构负责人：林中华



资产负债表 (续)
2004 年 6 月 30 日

编制单位: 国投中鲁果汁股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	注释	2004 年 6 月 30 日		2003 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债:					
短期借款	12	368,140,180.00	287,000,000.00	389,322,710.00	262,000,000.00
应付票据					
应付帐款	13	34,040,238.72	10,543,989.53	50,773,581.72	12,894,876.12
预收帐款	14	313,005.24	214,218.36	313,005.24	214,218.36
应付工资		854,839.14	255,597.39	1,330,560.47	609,080.73
应付福利费		11,475,723.36	1,661,499.28	12,175,078.85	1,932,978.64
应付股利	15	1,595,778.41		409,647.21	
应交税金	16	-14,563,093.47	-12,598,921.73	-29,380,313.14	-10,300,960.58
其他应交款	17	51,645.87	43,425.88	69,809.43	52,485.28
其他应付款	18	9,709,337.49	7,487,022.08	11,181,166.68	8,997,965.33
预提费用	19	2,591,749.26	1,194,794.31	2,046,065.73	1,634,390.07
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		414,209,404.02	295,801,625.10	438,241,312.19	278,035,033.95
长期负债:					
长期借款	20	19,000,000.00		9,000,000.00	
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	21	700,000.00	700,000.00	700,000.00	700,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		19,700,000.00	700,000.00	9,700,000.00	700,000.00
递延税项:					
递延税款贷项	22	3,751,622.56	3,751,622.56	3,751,622.56	3,751,622.56
负债合计		437,661,026.58	300,253,247.66	451,692,934.75	282,486,656.51
少数股东权益		67,312,731.59		69,385,845.66	
股东权益:					
股本	23	165,000,000.00	165,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
减: 已归还投资					
股本净额		165,000,000.00	165,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	24	227,077,105.87	227,077,105.87		
盈余公积	25	11,260,973.33	11,260,973.33	11,260,973.33	11,260,973.33
其中: 公益金	25	3,753,657.78	3,753,657.78	3,753,657.78	3,753,657.78
未分配利润	26	47,670,144.08	49,484,577.64	46,650,765.46	48,088,435.81
外币报表折算差额		155.23		-546.70	
未确认的投资损失	27	-5,513,398.54		-4,616,595.82	
股东权益合计		445,494,979.97	452,822,656.84	153,294,596.27	159,349,409.14
负债及股东权益总计		950,468,738.14	753,075,904.50	674,373,376.68	441,836,065.65

单位负责人: 刘学义

主管会计工作负责人: 宋修正

会计机构负责人: 林中华



利润及利润分配表

2004 年 1-6 月

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2004 年 1 - 6 月		2003 年 1 - 6 月		2003 年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	1	283,817,217.51	146,670,483.84	231,090,604.43	96,706,294.06	464,166,781.74	182,163,636.80
减：主营业务成本	2	228,589,265.32	127,847,321.52	179,893,381.99	75,150,280.28	356,108,195.49	145,042,719.76
主营业务税金及附加	3	44,559.61	44,559.61	160,690.86	160,690.86	349,906.97	349,906.97
二、主营业务利润		55,183,392.58	18,778,602.71	51,036,531.58	21,395,322.92	107,708,679.28	36,771,010.07
加：其他业务利润	4	623,361.98	604,712.16	349,791.15	335,600.55	1,241,958.76	1,101,120.29
减：营业费用		20,000,786.54	5,468,843.88	21,150,039.50	7,870,886.26	33,663,107.73	13,199,047.30
管理费用		9,947,477.12	6,660,704.57	9,613,726.30	6,233,272.30	22,472,331.77	9,354,381.50
财务费用	5	10,147,627.13	5,863,472.56	8,863,537.24	4,582,190.99	18,236,731.22	10,401,407.10
三、营业利润		15,710,863.77	1,390,293.86	11,759,019.69	3,044,573.92	34,578,467.32	4,917,294.46
加：投资收益	6	2,091.18	10,008,582.97	2,091.18	8,591,656.59	4,182.36	19,025,962.61
补贴收入							
营业外收入	7	1,510.00		443,394.35	441,784.35	112,996.86	37,406.08
减：营业外支出	8	188,952.10	2,735.00	136,572.91	53,057.86	582,476.71	311,257.99
四、利润总额		15,525,512.85	11,396,141.83	12,067,932.31	12,024,957.00	34,113,169.83	23,669,405.16
减：所得税	9	1,990,198.88		1,025,589.39		3,162,639.05	
减：少数股东损益		3,412,738.07		3,114,282.67		9,185,586.02	
减：未确认的投资损益	10	-896,802.72		-1,902,955.83		-2,305,020.45	
五、净利润		11,019,378.62	11,396,141.83	9,831,016.08	12,024,957.00	24,069,965.21	23,669,405.16
加：年初未分配利润		46,650,765.46	48,088,435.81	26,131,211.03	27,969,441.43	26,131,211.03	27,969,441.43
其他转入							
六、可供分配的利润		57,670,144.08	59,484,577.64	35,962,227.11	39,994,398.43	50,201,176.24	51,638,846.59
减：提取法定盈余公积						2,366,940.52	2,366,940.52
提取法定公益金						1,183,470.26	1,183,470.26
提取职工奖励及福利基金							
提取储备基金							
提取企业发展基金							
利润归还投资							
七、可供股东分配的利润		57,670,144.08	59,484,577.64	35,962,227.11	39,994,398.43	46,650,765.46	48,088,435.81
减：应付优先股股利							
提取任意盈余公积							
应付普通股股利		10,000,000.00	10,000,000.00				
转作股本的普通股股利							
八、未分配利润		47,670,144.08	49,484,577.64	35,962,227.11	39,994,398.43	46,650,765.46	48,088,435.81

单位负责人：刘学义

主管会计工作负责人：宋修正

会计机构负责人：林中华



现金流量表
2004 年 1-6 月

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

单位：人民币元

项目	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	230,862,697.93	105,556,138.10
收到的税费返还	14,536,313.04	5,156,808.00
收到的其他与经营或活动有关的现金	3,124,881.81	10,904,830.22
现金流入小计	248,523,892.78	121,617,776.32
购买商品、接受劳务服务支付的现金	145,299,297.00	97,588,440.72
支付给职工以及为职工支付的现金	6,888,208.55	3,106,255.55
支付的各项税费	6,666,363.09	3,328,870.34
支付的其他与经营活动有关的现金	27,237,438.88	25,778,570.85
现金流出小计	186,091,307.52	129,802,137.46
经营活动产生的现金流量净额	62,432,585.26	-8,184,361.14
二、投资活动产生的现金流量：		-
收回投资所收到的现金		-
分得股利或利润所收到的现金		763,334.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金		-
收到的其他投资活动有关的现金		-
现金流入小计		763,334.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18,428,234.82	2,613,302.87
投资所支付的现金		-
支付的其他与投资活动有关的现金		-
现金流出小计	18,428,234.82	2,613,302.87
投资活动产生现金流量净额	-18,428,234.82	-1,849,968.25
三、筹资活动产生的现金流量：		-
吸收投资所收到的现金	297,757,105.87	297,757,105.87
借款所收到的现金	176,115,580.00	135,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流入小计	473,872,685.87	432,757,105.87
偿还债务所支付的现金	190,273,580.00	113,000,800.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	23,772,861.64	17,145,085.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	119,300.00	119,300.00
现金流出小计	214,165,741.64	130,265,185.00
筹资活动对现金流量净额	259,706,944.23	302,491,920.87
四、汇率变动对现金的影响	-114,949.16	-89,026.05
五、现金及现金等价物净增加额	303,596,345.51	292,368,565.43

单位负责人：刘学义

主管会计工作负责人：宋修正

会计机构负责人：林中华



现金流量表（补充资料）

2004 年 1-6 月

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,019,378.62	11,396,141.83
加：少数股东损益	3,412,738.07	
加：计提的资产减值准备	619,461.41	2,525,873.19
固定资产折旧	11,673,124.60	2,839,608.16
无形资产摊销	16,745.14	12,707.80
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）	-10,719,126.51	-1,697,849.15
预提费用增加（减：减少）	545,683.53	-439,595.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
财务费用	11,530,851.40	6,147,964.48
投资损失（减：收益）	-2,091.18	-10,008,582.97
递延税款贷项		
存货的减少（减：增加）	103,083,176.67	18,508,861.58
经营性应收项目的减少（减：增加）	-46,454,617.67	-20,733,605.81
经营性应付项目的增加（减：减少）	-21,395,936.10	-16,735,884.49
其他	-896,802.72	
经营活动产生的现金流量净额	62,432,585.26	-8,184,361.14
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金期末余额	351,831,590.40	304,424,855.30
减：现金的期初余额	48,235,244.89	12,056,289.87
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	303,596,345.51	292,368,565.43

单位负责人：刘学义

主管会计工作负责人：宋修正

会计机构负责人：林中华



资产减值准备明细表
2004 年 6 月 30 日

编制单位: 国投中鲁果汁股份有限公司

单位: 人民币元

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	期末数
一、资产减值准备合计	17,200,500.22	619,461.41	-	17,819,961.63
(一) 坏帐准备合计	5,556,264.20	619,461.41	-	6,175,725.61
其中: 应收帐款	4,094,284.30	614,766.21		4,709,050.51
其他应收帐款	1,461,979.90	4,695.20		1,466,675.10
(二) 短期投资跌价准备合计				-
其中: 股票投资				-
债券投资				-
(三) 存货跌价准备合计	65,452.14			65,452.14
其中: 库存商品	65,452.14			65,452.14
原材料				-
(四) 长期投资减值准备合计	5,097,862.22			5,097,862.22
其中: 长期股权投资	5,097,862.22			5,097,862.22
长期债权投资				-
(五) 固定资产减值准备合计	6,480,921.66			6,480,921.66
其中: 房屋、建筑物				
机器设备	6,480,921.66			6,480,921.66
(六) 无形资产减值准备				-
其中: 专利权				-
商标权				-
(七) 在建工程减值准备				-
(八) 委托贷款减值准备				-

单位负责人: 刘学义

主管会计工作负责人: 宋修正

会计机构负责人: 林中华

利润表附表
2004 年 1-6 月

编制单位: 国投中鲁果汁股份有限公司

单位: 人民币元

报告期利润	净资产收益率		每股收益 (人民币元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	12.39%	34.75%	0.33	0.55
营业利润	3.53%	9.89%	0.10	0.16
净利润	2.47%	6.94%	0.07	0.11
扣除非经常性损益后的净利润	2.51%	7.04%	0.07	0.11

企业法定代表人: 刘学义

主管会计工作负责人: 宋修正

会计机构负责人: 林中华

二、会计报表附注

(一) 公司的基本情况

国投中鲁果汁股份有限公司 (以下简称公司) 是经原国家经济贸易委员会国经贸企改[2001]106 号文批准, 由原山东中鲁果汁有限公司整体改制设立, 公司由国家开发投资公司、乳山市经济开发投资公司、山东金洲矿业集团公司、



山西大民国际贸易有限公司、芮城县金鼎经贸有限公司、李中柯等发起设立，于 2001 年 3 月 15 日在国家工商行政管理局注册，注册资本为 10,000 万元。

2004 年 5 月 30 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，发行后，公司注册资本为 16,500 万元，法定代表人变更为刘学义。

公司经营范围：浓缩果蔬汁、饮料的生产、销售；农副产品的加工；农业生物产业项目的投资等。

（二）公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、公司执行的会计制度

公司及其国内控股子公司执行《企业会计制度》及其有关规定。公司全资子公司中鲁美洲有限公司执行美国当地的会计政策，本会计报表已按《企业会计制度》重新表述。

2、会计期间

自每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

4、记账原则和计价基础

采用借贷记账法，按照权责发生制核算，以历史成本作为计价基础。

5、汇率折算

以人民币作为记账本位币。涉及外币业务时，采用业务发生时中国人民银行公布的基准汇价将外币折合为人民币记账。外币账户的期末余额，按期末基准汇价折合为人民币，折合后的人民币余额与原账面人民币余额的差额，作为汇兑损益，计入财务费用。

6、现金等价物的确认标准

公司将期限短、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，确认为现金等价物。

7、短期投资核算方法

公司对于能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资确认为短期投资。

短期投资按实际支付的价款记账，期末按投资总体成本与市价孰低提取短期投资跌价准备。

8、坏账的核算方法

公司对于因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍然不能收回的应收款项和因债务人逾期未履行义务，而且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

坏账损失采用备抵法核算。公司根据债务单位的实际财务状况和现金流量情况，对于应收款项（包括应收账款和其他应收款）采用账龄分析法计提坏账准备，并相应计入当年损益。对于逾期时间过长且长期催讨无果，收回极其困难的应收款项，采用个别认定法按其余额的 100% 计提坏账准备，其余应收款项根据逾期账龄，按其余额的比例分析计提坏账准备：



逾期一年（含一年，以下类推）以内的，按其余额的 20%计提；

逾期一至二年的，按其余额的 30%计提；

逾期二至三年的，按其余额的 50%计提；

逾期三年以上的，按其余额的 100%计提。

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

9、存货的核算方法

公司存货购进采用实际成本核算：原材料、包装物按采购时实际支付的价款入账，产成品按实际生产成本入账；存货发出采用加权平均法核算；低值易耗品在领用时采用一次摊销的办法。

期末存货按成本与可变现净值孰低提取存货跌价准备。

存货可变现净值根据存货估计市价减去预计的处置费用后确定。

10、长期投资的核算方法

长期债券投资的计价及收益确认方法：按取得时实际支付的全部价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除已到期尚未领取的债券利息后的余额作为初始投资成本记账，按权责发生制原则按期计提利息，计入投资收益。

长期股权投资的计价及收益确认方法：长期股权投资按取得的实际成本作为初始投资成本。通常情况下，对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下的采用成本法核算；对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上的采用权益法核算，其中投资比例超过 50%的或虽未超过 50%但对其有绝对控制权的子公司编制合并报表。

对外长期股权投资采用权益法核算时，其取得成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额，计入长期股权投资差额，长期股权投资差额合同规定了投资期限的按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的按 10 年摊销。

长期投资减值准备的提取方法：采用逐项计提的方法，根据被投资单位经营情况变化等原因，导致其可收回价值低于其长期投资账面价值，并且这种降低的价值在可预计的将来期间内不能恢复时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。预计的长期投资减值损失计入当年度损益类账项。

11、固定资产计价及折旧政策

固定资产是指使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器设备、运输工具及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等以及单位价值在 2000 元以上、并且使用期限超过两年的非生产、经营主要设备的物品。固定资产按实际成本计价，其折旧采用直线法计算，并根据各类固定资产的使用年限和估计残值率（原价的 4% - 10%）确定分类折旧率如下：

类别	年限	年折旧率
房屋及建筑物	20-40	2.40 - 4.80%
专用设备	13	7.38%
通用设备	13	7.38%
运输设备	10	9.60%
其他设备	5	19.20%

由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将其可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备。



12、在建工程的核算方法

在建工程按实际发生额核算，在建工程在达到预定可使用状态的当月转入固定资产。

在建工程发生以下情形时计提减值准备：

- (1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工；
- (2) 所建项目无论在性能上、还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经减值的情形。

13、借款费用资本化的确认原则、资本化期间以及借款费用资本化金额的计算方法：

公司为购建固定资产而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额在满足以下条件时开始资本化：

- (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状态所必要的购建活动已经开始。

公司为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；公司为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

14、无形资产的核算方法

无形资产按实际发生额核算，在规定的摊销期限内分期平均摊销。

无形资产在发生以下情形时计提减值准备：

- (1) 技术类无形资产如果被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产已经超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (3) 某项无形资产的市值在当期大幅下跌，在剩余年限内预期不会恢复；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已发生减值的情形。
- (5) 无形资产按预计可收回金额低于其账面价值分单项计提减值准备

15、长期待摊费用及其摊销

按各项费用的实际受益年限或规定年限平均摊销。

16、应付债券的核算方法

发行债券按实际的发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

17、营业收入实现的确认

销售商品在满足以下条件时确认收入实现：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- (3) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

18、所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理采用应付税款法。

19、合并报表的编制方法



根据财政部颁布的《合并会计报表暂行规定》及相关规定，将投资比例占被投资企业股本总额 50%以上或虽然未达到 50%但有实质控制权的控股子公司的报表与控股公司的报表进行合并。

本公司与子公司相互间重大业务及资金往来均在合并时抵销。

子公司执行的会计政策：报告期内子公司执行与母公司一致的会计政策或已按母公司会计政策重新表述。

20、会计政策、会计估计变更及会计差错调整事项

本期公司无会计政策、会计估计变更及会计差错调整事项。

(三) 税项

- 1、 增值税： 公司内销产品按产品销售收入的 17%税率计算销项税，抵扣进项税后交纳增值税；出口产品实行免、抵、退的退税政策。
依照美国税法规定，中鲁美洲有限公司不交纳增值税。
- 2、 城建税和教育费附加： 合资子公司及中鲁美洲有限公司不缴纳，母公司及其内资分、子公司分别按照应交增值税、营业税的 7%或 5%和 3%计征。
- 3、 所得税：
 - (1) 母公司自 2001 年起，根据国家税务总局国税函(2001)1001 号《国家税务总局关于国投中鲁果汁股份有限公司征免所得税问题的通知》“同意国投中鲁果汁股份有限公司作为国家重点龙头企业，对其加工、销售苹果浓缩汁所取得的收入，视作农林产品初加工收入，暂免征收企业所得税”。根据该文所附享受暂免征收企业所得税优惠的名单，本公司及分布在各地的分、子公司均在免税之列。
 - (2) 控股子公司山东鲁菱果汁有限公司、乳山尚进食品有限公司、乳山东进食品有限公司执行 24%所得税税率。由于报告期内上述各子公司的出口量占贸易量的比例超过 70%，根据《外商投资企业和外国企业所得税法实施细则》并经山东省乳山市国家税务局乳国税涉(2000)04 号文批准减按 12%的税率征收。根据国家税务总局国税函(2001)1001 号《国家税务总局关于国投中鲁果汁股份有限公司征免所得税问题的通知》，控股子公司也在免税之列。但乳山市税务局目前尚未对子公司山东鲁菱果汁有限公司及乳山尚进食品有限公司执行该通知，故报告期内子公司所得税仍按 12%所得税率计提。控股子公司韩城中鲁果汁有限公司执行 15%所得税税率，该公司为 2000 年设立的中外合资企业，享受“两免三减半”的所得税优惠政策，2003 年及 2004 年 1 - 6 月所得税按 7.5%所得税率计提。
 - (3) 依照美国法律规定，中鲁美洲有限公司在报告期内按加利福尼亚州“可供选择的最小税”税种缴纳企业所得税。公司委托美国当地的注册会计师办理相关纳税事宜。
- 4、 中鲁美洲有限公司的其他税：依照美国法律规定，中鲁美洲有限公司尚需缴纳社会保障税、失业税等税目，税额主要依据员工薪金确定。

**(四) 控股子公司及合营企业**

企业名称	注册地址	注册资本	本公司投资额	投资比例	合并期间
山东鲁菱果汁有限公司	乳山市胜利街 7 号	1178 万美元	824.6 万美元	70%	2003-2004
乳山尚进食品有限公司	乳山市胜利街 7 号	125 万美元	64 万美元	51.2%	2003-2004
韩城中鲁果汁有限公司	韩城市太史大街	275 万美元	206.25 万美元	75%	2003-2004
中鲁美洲有限公司	美国洛杉矶市	1 万美元	1 万美元	100%	2003-2004
万荣中鲁果汁有限公司	万荣县裴庄乡	1000 万元人民币	650 万元人民币	65%	2003-2004
乳山中诚果汁有限公司	乳山市青山路北首	600 万美元	180 万美元	30%	否

上述公司持股 50%以上的子公司均纳入合并报表范围，与上年同期相比合并范围未发生变化。

2004 年 7 月 26 日，公司下属子公司韩城中鲁果汁有限公司（以下简称“韩城公司”）参股股东韩国东进企业株式会社（以下简称“东进公司”）将其所持有的韩城公司 25%的全部股权转让给日本三菱商事株式会社（以下简称“三菱公司”）。本次股权转让价格为 68.75 万美元。协议由双方签字盖章后，自中国政府签发批准本次股权转让的文件之日起生效。

本次股权转让生效后，韩城公司的股东单位由原来的国投中鲁和东进公司变更为国投中鲁和三菱公司。其中国投中鲁持有韩城公司的股权比例保持不变，仍为 75%。

上述子公司中，中鲁美洲有限公司的主营业务为销售浓缩果汁，乳山中诚果汁有限公司的主营业务为生产、销售果汁饮料，其他各公司的主营业务均为生产、销售浓缩果汁。

(五) 合并资产负债表主要项目注释（2004 年 6 月 30 日 金额单位：人民币元）**注释 1、货币资金**

项 目	期初数	期末数
现金	1,079,035.90	398,771.80
其中：人民币	804,911.60	375,589.04
美元	33,120.00	2,801.00
折合人民币	274,124.30	23,182.76
银行存款	45,621,350.03	350,296,682.38
其中：人民币存款	23,749,995.97	327,897,640.45
美元存款	2,642,521.06	2,637,379.13
欧元		54,758.67
折合人民币	21,871,354.06	22,399,041.93
其他货币资金	1,534,858.96	1,136,136.22
合计	48,235,244.89	351,831,590.40

其他货币资金：信用证保证金 95.5 万元，其余为保证金帐户存款余额。

**注释 2、应收账款**

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
未逾期	86,645,267.19	84.15%		123,101,416.84	86.95	
逾期 1 年以内	13,907,801.95	13.50%	2,783,186.28	15,834,336.55	11.18	3,470,343.60
逾期 1—2 年	1,697,975.92	1.65%	687,659.81	1,931,230.98	1.36	615,267.66
逾期 2—3 年	552,059.31	0.54%	455,675.74	552,059.31	0.39	455,675.74
逾期 3 年以上	167,762.47	0.16%	167,762.47	167,763.51	0.12	167,763.51
合计	102,970,866.84	100.00%	4,094,284.30	141,586,807.19	100	4,709,050.51

无持有本公司 5%以上表决权股份的股东的欠款。

公司外销货款收款期一般为 30 至 90 天，超过销售合同或收汇方式规定的收款期而尚未收回的款项确认为逾期，未逾期应收账款不计提坏账准备。

期末余额增加较大主要是由于销量增加较大所致。

2004 年 6 月 30 应收账款余额中欠款最大的前五名债务人情况：

客户名称	金额	欠款时间	欠款原因
日本三菱商事株式会社	38,483,293.25	2004 年 6 月	货款
CHINA GREEN Int'l LTD.	32,495,375.95	2004 年 4-6 月	货款
大连富源	10,761,822.83	2004 年 4-6 月	货款
卢瓦德公司	10,316,915.12	2004 年 5-6 月	货款
AFB GMBH	7,634,236.99	1 年内	货款

注释 3、其他应收款

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
未逾期	5,336,965.58	49.32		5,644,641.25	50.24	
逾期 1 年以内	3,019,205.44	27.90	53,466.76	2,588,859.40	23.04	58,161.96
逾期 1—2 年	16,506.16	0.15		559,038.49	4.98	107,711.00
逾期 2—3 年	2,092,799.15	19.34	1,051,964.85	2,086,799.15	18.57	944,253.85
逾期 3 年以上	356,548.29	3.29	356,548.29	356,548.29	3.17	356,548.29
合计	10,822,024.62	100.00	1,461,979.90	11,235,886.58	100	1,466,675.10

其中主要欠款人明细：

单位名称	金额	欠款内容
万荣喜凌果汁食品有限公司	1,860,000.00	往来款
富平三阳果蔬汁有限公司	1,472,570.19	设备押金
备用金	793,412.57	备用金
龙源电力集团公司北京分公司	335,799.99	房租押金
乳山市林业局	125,000.00	往来款

无持有本公司 5%以上表决权股份的股东的欠款。

未逾期款项主要为备用金、押金等。



注释 4、预付账款

账龄	期初数		期末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,800,194.27	90.62	28,094,871.48	99
1—2 年	71,502.29	2.31	69,273.69	0.24
2—3 年	10,115.00	0.33	9,120.00	0.03
3 年以上	208,354.14	6.74	205,794.14	0.73
合计	3,090,165.70	100.00	28,379,059.31	100

无持有本公司 5%以上表决权股份的股东的欠款。

其中主要预付款明细：

单位名称	金额	欠款内容
威海东进包装有限公司	12,151,864.80	包装物
韩城东进制桶有限公司	2,462,503.30	包装物
西安华光锅炉销售有限公司	1,730,000.00	设备款
烟台永生金属结构有限公司	1,070,000.00	设备款
乳山市永丰供销经理部	1,000,000.00	设备款
南京凯米科技有限公司	900,000.00	设备款

注释 5、应收补贴款

项 目	期初数	期末数
应收出口退税	10,309,842.58	17,734,657.94

本期应收出口退税增加较大的原因:报告期出口量加大,未到结算期货款较多,导致报告期末应收未收到的退税额较大。

注释 6、存货

项 目	期初数		期末数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	12,763,567.29		10,042,484.05	
包装物	8,380,506.49		16,807,069.15	
低值易耗品	5,178.72		11,756.02	
产成品	181,721,036.16	65,452.14	72,991,254.91	65,452.14
合计	202,870,288.66	65,452.14	99,852,564.13	65,452.14

存货跌价准备变动情况：

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产成品	65,452.14			65,452.14

存货期末余额减少较大主要是由于上半年属于非生产期,生产量较低所致。

可变现净值的确定依据:以存货期末销售价格扣除费用率确定。

存货跌价准备主要为山楂汁价格下跌所致。

**注释 7、待摊费用**

项 目	期初数	本期增加	本期摊销数	期末余额
停工费用	435,149.06	10,727,896.26	8,769.75	11,154,275.57
合计	435,149.06	10,727,896.26	8,769.75	11,154,275.57

公司加工浓缩苹果汁为季节性生产,非生产期间发生的车间折旧及其他费用等作为停工费用在待摊费用中列示,在生产期间分摊。

注释 8、长期投资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
长期股权投资	-136,280.45		-2,091.18	-134,189.27
长期债权投资				
合计	-136,280.45		-2,091.18	-134,189.27

(1) . 股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资单位股权比例	投资金额	市值
威海市建设投资公司	法人股			181,100.00	无

(2) . 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资单位注册资本比例	本期权益增减额	累计权益增减额
乳山中诚果汁饮料有限公司	50 年	9,900,000.00	30%		-4,802,137.78

(3) . 股权投资差额 (合并价差)

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	期初数	本期增加	本期摊销额	摊余价值
山东鲁菱果汁有限公司	330,878.87	股权出让	299 个月	264,481.79		8,852.94	255,628.85
韩城中鲁果汁有限公司	-618,924.69	投资	*	-581,862.24		-10,944.12	-570,918.12
合计	-288,045.82			-317,380.45		-2,091.18	-315,289.27

*韩城中鲁果汁有限公司股权投资差额由两次股权变更形成,其中 2001 年 3 月份股权比例变更形成差额-163,123.44,摊销期限为 352 个月,2002 年 8 月份股权比例变更形成差额-455,801.25,摊销期限为 335 个月。

(4) . 长期投资减值准备

被投资单位名称	投资金额	减值准备
乳山中诚果汁饮料有限公司	9,900,000.00	5,097,862.22

由于乳山中诚果汁饮料有限公司经营状况不良,故将对其长期投资余额全部减值为零。

**注释 9、固定资产及累计折旧**

原值	期初数	本期增加	本年减少	期末数
房屋建筑	136,287,601.82	2,361,051.89		138,648,653.71
通用设备	84,094,975.32	522,619.43		84,617,594.75
专用设备	168,705,739.30	1,283,328.50		169,989,067.80
运输工具	5,578,719.40	845,329.14		6,424,048.54
其他设备	6,373,723.62	279,111.05	579,283.20	6,073,551.47
小计	401,040,759.46	5,291,440.01	579,283.20	405,752,916.27
累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑	20,900,877.97	2,498,501.24		23,399,379.21
通用设备	13,729,041.71	3,042,537.81		16,771,579.52
专用设备	57,250,131.66	5,465,610.27		62,715,741.93
运输工具	2,115,719.85	249,558.90		2,365,278.75
其他设备	2,272,430.08	416,916.38	84,579.81	2,604,766.65
小计	96,268,201.27	11,673,124.60	84,579.81	107,856,746.06
专用设备减值准备	6,480,921.66			6,480,921.66
净值	298,291,636.53	-6,381,684.59	494,703.39	291,415,248.55

注释 10、在建工程

工程项目名称	期初数	本期增加	本期转固数	其他减少	期末数
污水处理工程	1,649,396.00				1,649,396.00
果汁储藏仓库	529,105.92	1,078,212.07	1,607,317.99		
高酸苹果基地	816,825.86	486,458.73			1,303,284.59
车间改造		200,000.00			200,000.00
果汁生产线		108,701.19			108,701.19
合计	2,995,327.78	1,873,371.99	1,607,317.99		3,261,381.78

报告期在建工程无利息资本化金额。

注释 11、无形资产

项目	原始金额	期初数	本期增加额	本期摊销额	本期转出	累计摊销额	期末数	剩余摊销期限
软件使用权	453,710.01	84,378.85	305,000.00	16,745.14		81,076.30	372,633.71	2.5至5年

注释 12、短期借款

借款类别	币种	期初数	期末数
保证借款	人民币	100,000,000.00	65,000,000.00
信用借款	人民币	240,000,000.00	287,000,000.00
委贷借款	人民币	22,000,000.00	0.00
保证借款	美元	27,322,710.00	16,140,180.00
合计		389,322,710.00	368,140,180.00

期末余额具体明细如下：

贷款机构	借款金额	年利率(%)	借款时间	还款时间	贷款条件	备注
中国银行乳山支行	20,000,000.00	5.310	2003.8.29	2004.8.28	担保	
中国银行乳山支行	10,000,000.00	5.310	2003.11.12	2004.9.12	担保	
中国银行乳山支行	10,000,000.00	5.310	2003.11.17	2004.9.28	担保	



中国银行乳山支行	6,000,000.00	5.310	2003.12.9	2004.9.28	担保	
中国银行乳山支行	9,000,000.00	5.310	2003.9.29	2004.9.28	担保	
中国银行乳山支行	16,140,180.00	4.600	2004.6.18	2005.6.17	担保	195 万美元贷款
中国银行乳山支行	5,000,000.00	5.841	2004.1.14	2005.1.13	担保	
中国银行乳山支行	5,000,000.00	4.800	2003.10.31	2004.10.30	担保	
建设银行委托贷款	2,000,000.00	5.940	1997.12.21	1998.12.20	委贷	*
中信银行阜成门支行	30,000,000.00	4.779	2004.1.8	2005.1.7	信用	
中信银行阜成门支行	10,000,000.00	4.779	2003.12.31	2004.12.30	信用	
交通银行阜成门支行	150,000,000.00	4.779	2003.8.26	2004.8.25	信用	
交通银行阜成门支行	10,000,000.00	4.779	2004.1.5	2005.1.4	信用	
交通银行阜成门支行	30,000,000.00	4.779	2004.1.13	2004.7.12	信用	期后已归还
交通银行阜成门支行	55,000,000.00	4.779	2004.3.25	2005.1.24	担保	
合计	368,140,180.00					

*为原国家农业投资公司1992年向山东中鲁食品工业公司提供的经营性基本建设基金。国家农业投资公司撤消后，此债权由国家开发投资公司继承。

其中保证借款由母公司为控股子公司及控股子公司之间提供担保。

注释 13、应付账款

账龄	期初金额	比例(%)	期末金额	比例(%)
1年以内	47,102,217.47	92.77	24,098,700.11	70.79
1—2年	795,670.15	1.57	7,096,920.21	20.85
2—3年	832,830.11	1.64	636,993.63	1.87
3年以上	2,042,863.99	4.02	2,207,624.77	6.49
合计	50,773,581.72	100.00	34,040,238.72	100

无欠持本公司 5%以上表决权股份的股东的款项。

账龄超过三年的应付账款主要是设备款等。

注释 14、预收账款

账龄	期初金额	比例(%)	期末金额	比例(%)
1年以内				
1—2年				
2—3年	43,042.88	13.75	43,042.88	13.75
3年以上	269,962.36	86.25	269,962.36	86.25
合计	313,005.24	100.00	313,005.24	100.00

无欠持本公司 5%以上表决权股份的股东的款项。

注释 15、应付股利

项目	期初数	期末数
国家开发投资公司		
乳山市经济开发投资公司		
山东金州矿业集团公司		
韩国玉山贸易公司	409,647.21	409,647.21



山西大民国际贸易有限公司		
芮城县金鼎经贸有限公司		
李中柯		
韩国东进株式会社		1,186,131.20
合计	409,647.21	1,595,778.41

期末余额为尚未支付的子公司少数股东股利。

注释 16、应交税金

项目	期初数	期末数
营业税	12,717.54	430.78
增值税	-30,521,796.19	-16,261,018.26
城建税	25,173.32	1,886.10
企业所得税	959,824.90	1,500,531.48
个人所得税	22,657.01	73,923.55
房产税	59,254.30	59,232.52
土地税	33,467.89	33,467.89
社会保障税*	22,648.53	28,452.47
失业税*	5,739.56	
合计	-29,380,313.14	-14,563,093.47

上述税种执行的法定税率及税收优惠政策见附注（三）—税项。

*社会保障税、失业税为中鲁美洲有限公司交纳税目。

注释 17、其他应交款

项目	期初数	期末数
教育费附加	53,198.22	36,742.42
价格调控基金	16,611.21	14,903.45
合计	69,809.43	51,645.87

注释 18、其他应付款

账龄	期初金额	比例(%)	期末金额	比例(%)
1 年以内	5,281,153.67	47.24	3,899,623.84	40.16
1—2 年	657,284.10	5.88	334,739.26	3.45
2—3 年	3,666,777.99	32.79	2,276,968.44	23.45
3 年以上	1,575,950.92	14.09	3,198,005.95	32.94
合计	11,181,166.68	100.00	9,709,337.49	100

本项无欠持本公司 5% 以上表决权股份的股东的款项。

注释 19、预提费用

项目	期初数	期末数	计提依据
水电费	274,761.97	438,514.41	按实际耗用计提
运杂费	161,590.55		
租赁费	1,561,985.29	1,136,584.51	按合同计提
利息		1,016,650.34	按合同计提
其他	47,727.92		
合计	2,046,065.73	2,591,749.26	



注释 20、长期借款

借款类别	币种	期初数	期末数
保证借款	人民币	9,000,000.00	19,000,000.00

期末余额具体明细如下：

贷款机构	借款金额	利率(%)	借款时间	还款时间	贷款条件	备注
中国农行银行乳山支行	9,000,000.00	5.841	2002-9-17	2005-9-16	担保	*
中国农业银行乳山支行	10,000,000.00	5.841	2003-3-27	2006-3-26	担保	*
合计	19,000,000.00					

*该贷款为山东鲁菱果汁有限公司林业治沙财政贴息贷款，用于公司高酸苹果基地项目建设。

注释 21、专项应付款

项目	期初数	期末数
农业产业科技经费	700,000.00	700,000.00

该款项为农业部下拨的农业产业化专项资金，期末尚未验收核销。

注释 22、递延税款贷项

项目	期初数	期末数
未来应纳所得税	3,751,622.56	3,751,622.56

递延税款贷项期末余额为公司 1999 年对山东鲁菱果汁有限公司进行增资时，以实物投资评估增值部分未来应纳所得税，根据《企业会计准则—投资》的规定，此部分税款在该项投资清算时缴纳。

注释 23、股本

数量单位：万股

项目	期初数	本次变动增减(+、-)						小计	期末数
		发行新股	配股	送股	转增	其他			
一、 尚未流通股份									
1、 发起人股份	10000								10000
其中：									
国家拥有的股份	8800								8800
境内法人持有股份	900								900
外资法人持有股份									



其他	300		300
2、 募集法人股			
3、 内部职工股			
4、 优先股或其他			
尚未流通股份合计	10000		10000
二、 已流通股份			
1、 境内上市的人民币普通股		6500	6500 6500
2、 境内上市的外资股			
3、 境外上市的外资股			
已流通股份合计		6500	6500 6500
三、 股份总数	10000	6500	6500 16500

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,发行后,公司注册资本变更为16,500万元,该变更已经中兴宇会计师事务所以中兴宇验字(2004)2072号验资报告验证。

注释 24、 资本公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价		227,077,105.87		227,077,105.87
资产评估增值准备				
股权投资准备				
其他资本公积				
关联交易差价				
合计		227,077,105.87		227,077,105.87

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,本次发行共募集资金292077105.87元(扣除发行费用),其中6,500万元计入实收资本,227,077,105.87元计入资本公积。

注释 25、 盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	7,507,315.55			7,507,315.55
公益金	3,753,657.78			3,753,657.78
合计	11,260,973.33			11,260,973.33

**注释 26、未分配利润**

项目	期初数	期末数
净利润	24,069,965.21	11,019,378.62
加：年初未分配利润	26,131,211.03	46,650,765.46
减：提取法定盈余公积	2,366,940.52	
提取法定公益金	1,183,470.26	
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利		10,000,000.00
未分配利润	46,650,765.46	47,670,144.08
其中：拟分配现金股利	10,000,000.00	

根据 2004 年 3 月 29 日召开的 2003 年度股东大会通过的 2003 年度利润分配方案,公司分配现金股利 10,000,000.00 元,该股利已于 2004 年 6 月 30 日前发放完毕。

注释 27、未确认的投资损失

项 目	期初数	期末数
未确认的投资损失	-4,616,595.82	-5,513,398.54

由于中鲁美洲有限公司 2003 年度、2004 年度所有者权益为负值,根据《企业会计准则—投资》的规定,将对其的长期投资调整致零,所有者权益与调整数的差额列入未确认的投资损失反映。

(六) 合并利润表主要项目注释(金额单位:人民币元)**注释 1、主营业务收入**

项 目	2004 年 1 - 6 月	2003 年 1 - 6 月	2003 年
外销收入	270,671,737.95	217,133,688.71	416,695,244.56
内销收入	13,145,479.56	13,956,915.72	47,471,537.18
合计	283,817,217.51	231,090,604.43	464,166,781.74

公司 2004 年 1 - 6 月前五名客户销售合计 149,876,242.38 元,占主营业务收入 52.81%。

注释 2、主营业务成本

项目	2004 年 1 - 6 月	2003 年 1 - 6 月	2003 年
外销成本	218,932,133.67	171,160,084.34	329,028,038.45
内销成本	9,657,131.65	8,733,297.65	27,080,157.04
合计	228,589,265.32	179,893,381.99	356,108,195.49

本期销售成本增加较大主要是由于销量增加及原材料成本增加所致。

注释 3、主营业务税金及附加

项目	2004 年 1 - 6 月	2003 年 1 - 6 月	2003 年
城建税	38,661.78	84,574.13	199,873.20
教育费附加	5,360.68	50,744.48	113,137.84
价格调控基金	537.15	25,372.25	36,895.93
合计	44,559.61	160,690.86	349,906.97

**注释 4、其他业务利润**

项目	2004 年 1 - 6 月	2003 年 1 - 6 月	2003 年
1.其他业务收入			
租赁收入	22,367.52	504,740.00	1,155,790.00
材料收入	147,797.86	265,933.41	747,051.45
其他	1,911,003.53	930,643.53	180,105.56
小计	2,081,168.91	1,701,316.94	2,082,947.01
2.其他业务成本			
租赁成本	5,500.00	39,747.50	125,688.88
材料成本	92,804.73	251,285.72	673,894.61
其他	1,359,502.20	1,060,492.57	41,404.76
小计	1,457,806.93	1,351,525.79	840,988.25
3.其他业务利润	623,361.98	349,791.15	1,241,958.76

注释 5、财务费用

项目	2004 年 1 - 6 月	2003 年 1 - 6 月	2003 年
利息支出	10,469,233.48	8,877,526.50	20,805,794.47
利息收入	433,929.04	286,383.55	2,831,807.22
金融机构手续费	137,844.28	272,394.29	250,527.08
汇兑损益	-25,521.59		12,216.89
合计	10,147,627.13	8,863,537.24	18,236,731.22

注释 6、投资收益

项目	2004 年 1 - 6 月	2003 年 1 - 6 月	2003 年
股权投资收益	2,091.18	2,091.18	4,182.36
其中：收到分配股利			
年末调整的被投资公司权益净增减额			
计提股权投资减值准备			
股权投资差额摊销	2,091.18	2,091.18	4,182.36
股权投资转让、清算收益			
债权投资收益			
合计	2,091.18	2,091.18	4,182.36

注释 7、营业外收入

项目	2004 年 1 - 6 月	2003 年 1 - 6 月	2003 年
罚款收入	1,510.00	1,610.00	14,288.50
固定资产清理收入		441,784.35	43,920.88
出售职工住房净收益			
其他			54,787.48
合计	1,510.00	443,394.35	112,996.86

**注释 8、营业外支出**

项目	2004 年 1 - 6 月	2003 年 1 - 6 月	2003 年
赔偿支出	186,140.86	83,515.05	47,843.17
罚款滞纳金支出	2,811.24	4,646.63	19,586.89
固定资产清理支出		48,411.23	514,946.65
固定资产减值准备			
捐赠支出			
其他			100.00
合计	188,952.10	136,572.91	582,476.71

注释 9、所得税

项目	2004 年 1 - 6 月	2003 年 1 - 6 月	2003 年
所得税	1,990,198.88	1,025,589.39	3,162,639.05

公司及其控股子公司的所得税情况见会计报表附注（三）之 3。

注释 10、未确认的投资损益

项目	2004 年 1 - 6 月	2003 年 1 - 6 月	2003 年
未确认的投资损益	-896,802.72	-1,902,955.83	-2,305,020.45

未确认的投资损益主要是由于中鲁美洲有限公司 1999 年度至 2003 年度所有者权益为负值，根据《企业会计准则—投资》的规定，将对其的长期投资调整至零，当期未确认或未转回的长期投资损失列入本项目反映。

（七）合并现金流量表主要项目注释（2004 年 1-6 月，金额单位：人民币元）

支付的其他与经营活动有关的现金中的主要项目

项目	金额
运杂费	9,659,476.10
清关费	2,761,479.18
水电费	2,664,296.16
冷藏费	1,863,267.30
房租费	1,282,518.41

（八）母公司会计报表主要项目附注**注释 1、应收账款**

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例（%）	坏账准备	金额	比例（%）	坏账准备
未逾期	27,615,646.99	67.67	-	78,545,003.62	85.73	-
逾期 1 年以内	12,666,826.96	31.04	2,533,365.39	12,065,138.30	13.17	5,054,543.38
逾期 1—2 年	37,732.50	0.09	11,319.75	518,067.47	0.57	11,319.75
逾期 2—3 年	406,482.35	1.00	382,887.26	406,482.35	0.44	382,887.26



逾期 3 年以上	82,359.51	0.20	82,359.51	82,359.51	0.09	82,359.51
合计	40,809,048.31	100.00	3,009,931.91	91,617,051.25	100	5,531,109.90

无欠持本公司 5% 以上表决权股份的股东的款项。

注释 2、短期投资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
委托贷款	30,000,000.00			30,000,000.00

母公司通过中国民生银行向控股子公司万荣中鲁果汁有限公司提供委托贷款 3000 万元，期限为 2003 年 9 月 26 日 - 2004 年 9 月 25 日。

注释 3、长期投资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
长期股权投资	155,689,895.64	9,245,248.35	15,558,394.07	149,376,749.92
长期债权投资				
合计	155,689,895.64	9,245,248.35	15,558,394.07	149,376,749.92

(1) . 股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资单位 股权比例	投资金额	市值
威海市建设投资公司	法人股			181,100.00	无

(2) . 其他股权投资

被投资单位名称	投资金额	投资期限	投资比例	本期权益增减额	累计权益增减额	期末余额
山东鲁菱果汁有限公司	57,985,234.00	32	70.00%	8,137,209.03	61,448,231.16	119,433,465.16
乳山尚进食品有限公司	5,305,274.55	20	51.20%	-219,931.72	2,805,768.35	8,111,042.90
韩城中鲁果汁有限公司	17,888,508.02	20	75.00%	-12,736,012.21	-41,989.60	17,846,518.42
乳山中诚果汁有限公司	9,900,000.00	50	30.00%		-4,802,137.78	5,097,862.22
中鲁美洲有限公司	82,777.00	—	100.00%		-82,777.00	
万荣中鲁果汁有限公司	6,500,000.00	15	65.00%	-1,496,502.00	-2,380,087.29	4,119,912.71
股权投资小计	97,661,793.57			-6,315,236.90	56,947,007.84	154,608,801.41

中鲁美洲有限公司本期亏损，所有者权益为负值，按《企业会计准则—投资》规定，将对其的长期投资调整至零。

(3) . 股权投资差额（合并价差）

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	期初数	本期增加	本期摊销额	摊余价值
山东鲁菱果汁有限公司	330,878.87	股权出让	299 个月	264,481.79		8,852.94	255,628.85
韩城中鲁果汁有限公司	-618,924.69	投资	*	-581,862.24		-10,944.12	-570,918.12
合计	-288,045.82			-317,380.45		-2,091.18	-315,289.27

**(4) . 长期投资减值准备**

被投资单位名称	投资金额	减值准备
乳山中诚果汁有限公司	9,900,000.00	5,097,862.22

由于乳山中诚果汁有限公司经营状况不好且目前经营没有好转的迹象，故将其长期投资余额全部减值为零。

注释 4、主营业务收入

项目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2003 年度
外销收入	114,566,074.94	73,143,305.86	10,325,291.09
内销收入	32,104,408.90	23,562,988.20	71,838,345.71
合计	146,670,483.84	96,706,294.06	82,163,636.80

注释 5、投资收益

项目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2003 年度
股权投资收益	9,245,248.35	8,084,286.09	17,911,747.61
其中：			
年末调整的被投资公司权益净增减额	9,243,157.17	8,082,194.91	17,907,565.25
计提股权投资减值准备			
股权投资差额摊销	2,091.18	2,091.18	4,182.36
债权投资收益	763,334.62	507,370.50	1,114,215.00
其中：委托贷款*	763,334.62	507,370.50	1,114,215.00
合计	10,008,582.97	8,591,656.59	19,025,962.61

子公司投资收益的汇回无重大限制。

*为国投中鲁果汁股份有限公司向万荣中鲁果汁有限公司委托贷款 3000 万元取得的收益，报表合并时作为内部交易已相互抵消。

(九) 或有事项

报告期内，公司无需披露的重大或有事项。

(十) 关联方关系及其交易：**1、关联方的有关情况****(1) 存在控制关系的关联方**

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法人代表
国家开发投资公司	北京西城区	从事政策性建设项目投资等	母公司	国有	王会生
山东鲁菱果汁有限公司	乳山市胜利街 7 号	浓缩果汁生产、销售等	子公司	中外合资	李中柯
乳山尚进食品有限公司	乳山市胜利街 7 号	浓缩果汁生产、销售等	子公司	中外合资	李中柯
韩城中鲁果汁有限公司	韩城市太史大街	浓缩果汁生产、销售等	子公司	中外合资	李中柯



中鲁美洲有限公司	美国洛杉矶市	浓缩果汁销售	子公司	有限责任	崔滋
万荣中鲁果汁有限公司	万荣县裴庄乡	果蔬汁、饮料的生产和 销售等	子公司	有限责任	李中柯

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本年增加	本年减少	期末数
国家开发投资公司	58 亿元人民币			58 亿元人民币
山东鲁菱果汁有限公司	1,178 万美元			1,178 万美元
乳山尚进食品有限公司	125 万美元			125 万美元
韩城中鲁果汁有限公司	275 万美元			275 万美元
中鲁美洲有限公司	1 万美元			1 万美元
万荣中鲁果汁有限公司	1,000 万元人民币			1,000 万元人民币

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初数		本年增加		本年减少		期末数	
	金额	股权%	金额	%	金额	%	金额	股权%
国家开发投资公司	6,900 万元	69					6,900 万元	41.82
山东鲁菱果汁有限公司	824.6 万美元	70					824.6 万美元	70
乳山尚进食品有限公司	64 万美元	51.2					64 万美元	51.2
韩城中鲁果汁有限公司	206.25 万美元	75					206.25 万美元	75
中鲁美洲有限公司	1 万美元	100					1 万美元	100
万荣中鲁果汁有限公司	650 万元	65					650 万元	65

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
乳山经济开发投资公司	持本公司 6.95% 股份
山东金洲矿业集团有限公司	持本公司 4.56% 股份
山西大民国际贸易公司	持本公司 4.36% 股份
芮城县金鼎经贸有限公司	持本公司 1.09% 股份
乳山中诚果汁有限公司	联营企业
国投药业投资有限公司	同一母公司
国投物业有限公司	同一母公司

2、关联交易

(1) 提供委托贷款

国投药业投资有限公司通过招商银行向母公司提供委托贷款 2000 万元及国家开发投资公司通过乳山市建设银行向乳山分公司提供信用贷款 200 万元，报告期 2000 万元已归还。

单位：元

期间	贷款本金	期末贷款余额	应付利息	实付利息
2004 年 1-6 月	20,000,000.00	0	63,720.00	63,720.00
2004 年 1-6 月	2,000,000.00	2,000,000.00	0	0
合计	22,000,000.00	2,000,000.00	63,720.00	63,720.00



(2) 办公房租赁：公司租用国投物业有限公司办公用房的租金为每平方米建筑面积每日 4.00 元，详细资料如下：

年 度	应支付租金	实际支付租金
2004 年 1-6 月	395,994.60	950,387.00

因本期支付了上年应付未付的租金，致使本期实际支付租金大于应付租金。

3、关联方往来期末余额（单位：元）

项目	单位	期初数	期末数
短期借款			
委托贷款	国投药业投资有限公司	20,000,000.00	0.00
委托贷款	国家开发投资公司	2,000,000.00	2,000,000.00
预提费用			
房租	国投物业有限公司	823,729.44	395,994.60
其他应付款			
借款利息	国家开发投资公司	1,305,050.00	1,305,050.00

（十一）、资产负债表日后事项

2004 年 7 月 26 日，公司下属子公司韩城中鲁果汁有限公司（以下简称“韩城公司”）参股股东韩国东进企业株式会社（以下简称“东进公司”）将其所持有的韩城公司 25% 的全部股权转让给日本三菱商事株式会社（以下简称“三菱公司”）。本次股权转让价格为 68.75 万美元。协议由双方签字盖章后，自中国政府签发批准本次股权转让的文件之日起生效。

本次股权转让生效后，韩城公司的股东单位由原来的国投中鲁和东进公司变更为国投中鲁和三菱公司。其中国投中鲁持有韩城公司的股权比例保持不变，仍为 75%。

截至 2004 年 6 月 30 日，公司无其他需披露的重大期后事项。

（十二）、其他重大事项

1998 年美国对公司的浓缩苹果汁出口进行反倾销调查，2000 年 5 月 8 日，美国商务部做出裁决，裁定公司向美国出口的浓缩苹果汁的税率为 8.98%。2001 年 1 月 10 日，公司就上述裁定向美国国际贸易法院提出申诉，要求出口税率为零。2001 年 7 月 17 日，美国商务部做出复审决定。2002 年 11 月 14 日，美国商务部对第一次复审结果做出裁定，公司向美国出口的浓缩苹果汁的税率为零。2004 年 2 月，美国商务部最终裁定公司向美国出口的浓缩苹果汁的税率为零。



第八节 备查文件

- 一、载有公司董事长签名的《二〇〇四年半年度报告》文本；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人（总会计师）、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原文；
- 四、公司章程；
- 五、其它有关资料。

文件存放地：公司董事会办公室

国投中鲁果汁股份有限公司董事会

董事长 刘学义

二 四年八月十七日