

国投中鲁果汁股份有限公司

2004 年年度报告

二 五年三月十七日



目 录

| | |
|---------------------|----|
| 一、重要提示..... | 1 |
| 二、公司基本情况简介..... | 2 |
| 三、会计数据和业务数据摘要..... | 3 |
| 四、股本变动及股东情况..... | 5 |
| 五、董事、监事和高级管理人员..... | 8 |
| 六、公司治理结构..... | 14 |
| 七、股东大会情况简介..... | 17 |
| 八、董事会报告..... | 19 |
| 九、监事会报告..... | 33 |
| 十、重要事项..... | 34 |
| 十一、财务会计报告..... | 37 |
| 十二、备查文件目录..... | 72 |



一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、董事吴继德先生因公出差未能参加会议，授权董事庞甲青先生代为投票表决。
- 3、北京中兴宇会计事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人刘学义先生，主管会计工作负责人宋修正先生，会计机构负责人（会计主管人员）林中华先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。



二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：国投中鲁果汁股份有限公司
公司英文名称：SDIC ZHONGLU FRUIT JUICE CO., LTD.
公司英文名称缩写：SDICZL
- 2、公司法定代表人：刘学义
- 3、公司董事会秘书：庞甲青
联系地址：北京市西城区阜城门北大街 6 号国际投资大厦 C 座 6 层
电话：010-66579869
传真：010-66579862
E-mail：pangji aqi ng@sdi czl . com
- 4、公司注册地址：北京市丰台区科兴路 7 号 205 室
公司办公地址：北京市西城区阜城门北大街 6 号国际投资大厦 C 座 6 层
邮政编码：100034
公司国际互联网网址：<http://www.sdiczl.com.cn>
公司电子信箱：zhongl u@sdi czl . com
- 5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com>
公司年度报告备置地点：公司董事会办公室
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：国投中鲁
公司 A 股代码：600962
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：2001 年 3 月 15 日
公司首次注册登记地点：国家工商行政管理总局
公司变更注册登记日期：2004 年 7 月 13 日
公司变更注册登记地点：国家工商行政管理总局
公司法人营业执照注册号：1000001003508
公司税务登记号码：国税登记号：国税丰字 110106166780051
地税登记号：地税京字 110106166780051000
公司聘请的境内会计师事务所名称：北京中兴宇会计事务所有限责任公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：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



三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

| | |
|---------------|----------------|
| 利润总额 | 32,258,025.59 |
| 净利润 | 25,137,232.28 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 25,495,259.99 |
| 主营业务利润 | 118,935,573.55 |
| 其他业务利润 | 451,436.79 |
| 营业利润 | 33,903,245.03 |
| 投资收益 | 21,888.24 |
| 补贴收入 | |
| 营业外收支净额 | -1,667,107.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -45,608,950.08 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 129,301,639.55 |

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

| 非经常性损益项目 | 金 额 |
|------------------------|-------------|
| 各种形式的政府补贴 | 21,863.00 |
| 支付或收取并计入当期损益的资金占用费 | 239,516.64 |
| 扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出 | -618,826.12 |
| 所得税影响数 | -581.23 |
| 合计 | -358,027.71 |

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

| 主要会计数据 | 2004 年 | 2003 年 | | 本期比 上期增 减(%) | 2002 年 | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|
| | | 调整后 | 调整前 | | 调整后 | 调整前 |
| 主营业务收入 | 541,280,883.73 | 464,166,781.74 | 464,166,781.74 | 16.61 | 324,256,562.97 | 324,256,562.97 |
| 利润总额 | 32,258,025.59 | 34,113,169.83 | 34,113,169.83 | -5.44 | 36,102,994.69 | 36,102,994.69 |
| 净利润 | 25,137,232.28 | 24,069,965.21 | 24,069,965.21 | 4.43 | 24,853,284.85 | 24,853,284.85 |
| 扣除非经常性损益的净利润 | 25,495,259.99 | 24,002,439.97 | 24,002,439.97 | 6.22 | 24,920,049.95 | 24,920,049.95 |
| | 2004 年末 | 2003 年末 | | 本期比 上期增 减(%) | 2002 年末 | |
| | | 调整后 | 调整前 | | 调整后 | 调整前 |
| 总资产 | 911,522,635.18 | 674,373,376.68 | 674,373,376.68 | 35.17 | 575,001,708.09 | 575,001,708.09 |
| 股东权益 | 459,740,524.19 | 153,294,596.27 | 153,294,596.27 | 199.91 | 131,530,445.36 | 131,530,445.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -45,608,950.08 | 23,391,669.41 | 23,391,669.41 | -294.98 | -44,306,959.57 | -44,306,959.57 |
| 主要财务指标 | 2004 年 | 2003 年 | | 本期比 | 2002 年 | |



| | | 调整后 | 调整前 | 上期增 减(%) | 调整后 | 调整前 |
|------------------------------|---------|---------|-------|--------------------|---------|-------|
| 每股收益(全面摊薄) | 0.15 | 0.24 | 0.24 | -37.5 | 0.25 | 0.25 |
| 最新每股收益 | | | | | | |
| 净资产收益率(全面摊薄)(%) | 5.47 | 15.70 | 15.70 | -10.23 | 18.90 | 18.90 |
| 扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(全面摊薄)(%) | 5.55 | 15.66 | 15.66 | -10.11 | 18.95 | 18.95 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 | -0.28 | 0.23 | 0.23 | -221.74 | -0.44 | -0.44 |
| 每股收益(加权平均) | 0.19 | 0.24 | 0.24 | -20.83 | 0.21 | 0.21 |
| 扣除非经常性损益的净利润的每股收益(全面摊薄) | 0.15 | 0.24 | 0.24 | -37.5 | 0.25 | 0.25 |
| 扣除非经常性损益的净利润的每股收益(加权平均) | 0.19 | 0.24 | 0.24 | -20.83 | 0.21 | 0.21 |
| 净资产收益率(加权平均)(%) | 8.19 | 16.90 | 16.90 | -8.71 | 20.20 | 20.20 |
| 扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(加权平均)(%) | 8.31 | 16.85 | 16.85 | -8.54 | 17.22 | 17.22 |
| | 2004 年末 | 2003 年末 | | 本期比 上期增 减(%) | 2002 年末 | |
| | | 调整后 | 调整前 | | 调整后 | 调整前 |
| 每股净资产 | 2.79 | 1.53 | 1.53 | 82.35 | 1.32 | 1.32 |
| 调整后的每股净资产 | 2.78 | 1.53 | 1.53 | 81.70 | 1.31 | 1.31 |

(四) 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

| 报告期利润 | 净资产收益率(%) | | 每股收益 | |
|---------------|-----------|-------|------|------|
| | 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | 25.87 | 38.75 | 0.72 | 0.90 |
| 营业利润 | 7.37 | 11.05 | 0.21 | 0.26 |
| 净利润 | 5.47 | 8.19 | 0.15 | 0.19 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 5.55 | 8.31 | 0.15 | 0.19 |

(五) 报告期内股东权益变动情况及变化原因



单位:元 币种:人民币

| 项目 | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 法定公益金 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 期初数 | 100,000,000.00 | | 11,260,973.33 | 3,753,657.78 | 46,650,765.46 | 153,294,596.27 |
| 本期增加 | 65,000,000.00 | 227,126,718.91 | 3,219,359.85 | 1,073,119.95 | 25,137,232.28 | 320,483,311.04 |
| 本期减少 | | | | | 13,219,359.85 | 14,037,383.12 |
| 期末数 | 165,000,000.00 | 227,126,718.91 | 14,480,333.18 | 4,826,777.73 | 58,568,637.89 | 459,740,524.19 |

- 1)、股本变动原因：发行新股；
- 2)、资本公积变动原因：股票发行溢价和无法支付的款项转入；
- 3)、盈余公积变动原因：本年提取；
- 4)、法定公益金变动原因：本年提取；
- 5)、未分配利润变动原因：本年发生及发放现金股利。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

| | 期初值 | 本次变动增减(+,-) | | | | | 小计 | 期末值 |
|------------|-------------|-------------|----|-----------|----|--------------|--------------|-------------|
| | | 配股 | 送股 | 公积金 转股 | 增发 | 其他 | | |
| 一、未上市流通股份 | | | | | | | | |
| 1、发起人股份 | 100,000,000 | | | | | | | 100,000,000 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 国家持有股份 | 69,000,000 | | | | | | | 69,000,000 |
| 境内法人持有股份 | 28,000,000 | | | | | | | 28,000,000 |
| 境外法人持有股份 | | | | | | | | |
| 其他 | 3,000,000 | | | | | | | 3,000,000 |
| 2、募集法人股份 | | | | | | | | |
| 3、内部职工股 | | | | | | | | |
| 4、优先股或其他 | | | | | | | | |
| 未上市流通股份合计 | 100,000,000 | | | | | | | 100,000,000 |
| 二、已上市流通股份 | | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | | | | | | + 65,000,000 | + 65,000,000 | 65,000,000 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | |
| 已上市流通股份合计 | | | | | | + 65,000,000 | + 65,000,000 | 65,000,000 |
| 三、股份总数 | 100,000,000 | | | | | 65,000,000 | 65,000,000 | 165,000,000 |



2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

单位: 股 币种: 人民币

| 种类 | 发行日期 | 发行价格(元) | 发行数量 | 上市日期 | 获准上市交易数量 | 交易终止日期 |
|--------|------------|---------|------------|------------|------------|--------|
| 人民币普通股 | 2004-06-07 | 4.80 | 65,000,000 | 2004-06-22 | 65,000,000 | |

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日采用上网定价发行(按市值向二级市场投资者配售)方式发行了人民币普通股6500万股,每股面值1.00元,每股发行价4.80元,扣除相关发行费用1,993.2万元,实际募集资金29,206.8万元。经上海证券交易所同意,公司6500万股A股于2004年6月22日上市交易。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内公司发行股票65,000,000股,股份总数由股票发行前的100,000,000股增至165,000,000股,股东持股比例相应变化。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为25,281户,其中:非流通股股东6户,流通A股股东25,275户,流通B股股东0户,流通H股股东0户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

| 股东名称(全称) | 年度内增减 | 年末持股情况 | 比例(%) | 股份类别 (已流通或未流通) | 质押或冻结情况 | 股东性质 (国有股东或外资股东) |
|--------------|-------|------------|-------|-------------------|---------|---------------------|
| 国家开发投资公司 | 0 | 69,000,000 | 41.82 | 未流通 | 0 | 国有股东 |
| 乳山市经济开发投资公司 | 0 | 11,470,000 | 6.95 | 未流通 | 0 | 国有股东 |
| 山东金洲矿业集团有限公司 | 0 | 7,530,000 | 4.56 | 未流通 | 0 | 国有股东 |



| | | | | | | |
|-----------------------|-----------|-----------|------|-----|----|--------|
| 山西大民国际贸易有限公司 | 0 | 7,200,000 | 4.36 | 未流通 | 0 | 法人股东 |
| 李中柯 | 0 | 3,000,000 | 1.82 | 未流通 | 0 | 自然人股东 |
| 芮城县金鼎经贸有限公司 | 0 | 1,800,000 | 1.09 | 未流通 | 0 | 法人股东 |
| 中国工商银行 - 德盛稳健证券投资基金 | 1,155,459 | 1,155,459 | 0.70 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |
| 中国农业银行 - 长盛动态精选证券投资基金 | 752,385 | 752,385 | 0.45 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |
| 胡堃 | 530,485 | 530,485 | 0.32 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |
| 苏州市市政工程设计院有限责任公司 | 480,700 | 480,700 | 0.29 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |

前十名股东关联关系或一致行动的说明：

前十名股东中，非流通股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；未知流通股股东之间是否存在关联关系，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。

3、控股股东及实际控制人简介

(1) 控股股东情况

公司名称：国家开发投资公司

法人代表：王会生

注册资本：58 亿元人民币

成立日期：1995-04

主要经营业务或管理活动：目前，重点投向电力、煤炭、港口、化肥等基础性和资源性行业，以及汽车零部件和生物制药等高科技产业中有前景的项目。在金融股权投资方面，参股、控股信托投资公司、证券公司和银行，从事资产管理业务。

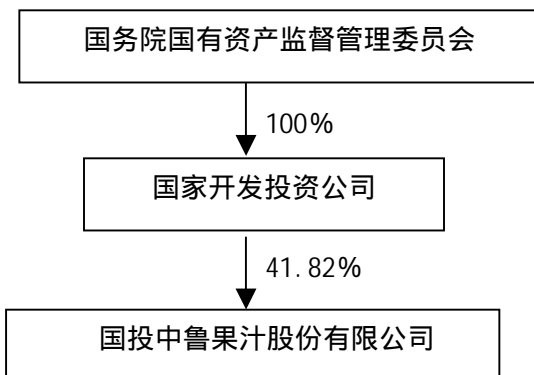
(2) 实际控制人情况

名称：国务院国有资产监督管理委员会

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在百分之十以上的法人股东



截止本报告期末，公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

5、前十名流通股股东持股情况

| 股东名称 | 年末持有流通股的数量 | 种类 (A、B、H 股或其它) |
|-----------------------|------------|-----------------|
| 中国工商银行 - 德盛稳健证券投资基金 | 1,155,459 | A 股 |
| 中国农业银行 - 长盛动态精选证券投资基金 | 752,385 | A 股 |
| 胡堃 | 530,485 | A 股 |
| 苏州市市政工程设计院有限责任公司 | 480,700 | A 股 |
| 李琼 | 200,100 | A 股 |
| 陈向东 | 181,500 | A 股 |
| 江苏新业物业管理有限公司 | 148,800 | A 股 |
| 蒋允来 | 142,200 | A 股 |
| 夏毅 | 138,000 | A 股 |
| 李才育 | 135,000 | A 股 |

公司未知流通股股东之间是否存在关联关系，未知流通股股东之间是否属于《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。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

1、董事、监事、高级管理人员基本情况

单位: 股

| 姓名 | 职务 | 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 | 股份增减数 | 变动原因 |
|-----|------------------|----|----|------------|------------|-------|-------|-------|------|
| 刘学义 | 董事长 | 男 | 49 | 2004-03-28 | 2007-03-29 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 李玉松 | 董事 | 男 | 47 | 2004-03-28 | 2007-03-29 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 白国光 | 董事 | 男 | 42 | 2004-03-28 | 2007-03-29 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 庞甲青 | 董事、 董事会 秘书 | 男 | 42 | 2004-03-28 | 2007-03-29 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 邵春光 | 董事 | 男 | 41 | 2004-03-28 | 2007-03-29 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 吴继德 | 董事 | 男 | 55 | 2004-03-28 | 2007-03-29 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 李振江 | 董事 | 男 | 54 | 2004-03-28 | 2007-03-29 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 陈淮 | 独立董 事 | 男 | 53 | 2004-03-28 | 2007-03-29 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 赵亚利 | 独立董 事 | 女 | 46 | 2004-03-28 | 2007-03-29 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 朱本福 | 独立董 事 | 男 | 42 | 2004-03-28 | 2007-03-29 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 王春江 | 独立董 事 | 男 | 32 | 2004-03-28 | 2007-03-29 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 陈红雁 | 监事 | 女 | 46 | 2004-03-28 | 2007-03-29 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |



| | | | | | | | | | |
|-----|------|---|----|------------|------------|-----------|-----------|---|-----|
| 刘洪超 | 监事 | 男 | 43 | 2004-03-28 | 2007-03-29 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 曾红洁 | 监事 | 女 | 35 | 2004-08-17 | 2007-03-29 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 李中柯 | 总经理 | 男 | 50 | 2004-04-10 | 2007-04-09 | 3,000,000 | 3,000,000 | 0 | 不适用 |
| 杜喜光 | 副总经理 | 男 | 52 | 2004-04-10 | 2007-04-09 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 张健 | 副总经理 | 男 | 42 | 2004-04-10 | 2007-04-09 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 宋修正 | 总会计师 | 男 | 52 | 2004-04-10 | 2007-04-09 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |

董事、监事、高级管理人员主要工作经历：

(1)刘学义，董事长，49岁，硕士学历，高级工程师。曾就职于轻工业部、国家机电轻纺投资公司、国家开发投资公司。曾任北京丹华（中美）有限公司副总经理、海南中海实业投资有限公司总经理、海南天然香料开发有限公司总经理、国投先科光盘有限公司常务副总经理、先科电子公司董事长兼总经理、深圳市激光出版发行公司董事长兼总经理、国投电子公司总经理、国投创业投资有限公司董事长兼总经理。现任本公司董事长。

(2)李玉松，董事，47岁，学士学位，高级工程师。曾就职于农业部、中国水产科学院渔业经济研究所、国家农业投资公司、国家开发投资公司。曾任河北承德山楂集团副总经理、福建联合冷冻食品有限公司董事长、国投农业公司副总经理、国投高科技创业公司副总经理，现任国投创业投资有限公司资深项目经理、本公司董事。

(3)白国光，董事，42岁，经济学学士，经济师。曾就职于国家教育部、国家机电轻纺投资公司、国家开发投资公司。曾任国投电子公司项目二部经理，华建机器翻译有限公司副总经理，现任国投创业投资有限公司业务发展部经理、本公司董事。

(4)庞甲青，董事兼董事会秘书，42岁，学士学位，高级工程师。曾就职于中国水产科学院、国家农业投资公司、国家开发投资公司。曾任国家农业投资公司副处长、大连晓龙食品有限公司副董事长、山东华龙海产品开发公司董事长、国投农业公司企管处处长，现任本公司董事、董事会秘书。

(5)邵春光，董事，41岁，大学学历，高级经济师。曾任山东省乳山市政府办公室副主任、山东省乳山市体改委主任、山东省乳山市国鑫资产经营管理有限公司董事长兼总经理，现任乳山市国鑫资产经营管理有限公司董事、党委书记，山东笙歌服装股份有限公司董事长兼总经理、本公司董事。

(6)吴继德，董事，55岁，高级经济师。曾任山西省国际对销贸易公司总经理助理、副总经理，现任山西省国际对销贸易公司总经理、山西大民国际贸易有限公司董事、山西铂鼎经贸有限公司董事长、本公司董事。

(7)李振江，董事，54岁，大学学历，高级经济师。曾任乳山造锁集团股份有限公司车间主任、副厂长、厂长、董事长兼总经理，现任山东金洲矿业集团有限公司总经理、本公司董事。

(8)陈 淮，独立董事，53岁，博士学位，研究员。曾任职于中国人民大学客座教授、北京市政府顾问团专家、劳动与社会保障部专家委员会成员、国务院发展研究中心市场研究所副所长，现任建设部政策研究中心主任、本公司独立董事。

(9)赵亚利，独立董事，46岁，大学学历，高级工程师。曾就职于轻工业部、轻工总会、国家轻工业局及中国轻工业联合会，历任山东省聊城地区行署副秘书长、一轻局副局长、中国饮料协会副秘书长，现任中国饮料工业协会副理事长兼秘书长、中国饮料工业协会果蔬汁分会理事长，兼任中国食品科学技术学会常务理事、本公司独立董事。

(10)朱本福，独立董事，42岁，国际商法硕士，高级国际商务师、律师。曾担任美国佛罗里达州美国农化公司法律顾问、远东国际租赁有限公司副总经理、中国化工进出口总公司专项清理小组成员、对外经济贸易信托投资公司法律部总经理、综合部副总经理、中国化工进出口总公司高级法律顾问、澳大利亚利富国际私人有限公司董事长、总经理。现为北京市本杰律师事务所主任律师、本公司独立董事。

(11)王春江，独立董事，32岁，硕士，工程师、经济师，拥有中国注册会计师、中国注册评估师和中国注册税务师资格。现为利安达信隆会计师事务所审计二部经理、本公司独立董事。

(12)陈红雁，监事会主席，46岁，经济学学士，高级会计师。曾就职于轻工业部、国家机电轻纺投资公司，国家开发投资公司，曾任国家机电轻纺投资公司副处长、国投电子公司计划财务部经理、副总经理，现任任国投创业投资有限公司副总经理、本公司监事会主席。

(13)刘洪超，监事，43岁，大学本科，会计师。曾任山东省乳山市物资集团总公司财务科长、副总经理、党委书记，乳山市审计局副局长，乳山市审计事务所所长、乳山

市国鑫资产经营管理有限公司副总经理，现任乳山市国鑫资产经营管理有限公司董事长兼总经理、本公司监事。

(14)曾红洁，职工代表监事，35岁，大专学历，会计师。曾任安徽省亳州市技工学校教师，集浩房地产（深圳）有限公司财务会计，深圳法威会计师事务所、深圳中庆会计师事务所项目经理，现任本公司董事会办公室审计主管。

(15)李中柯，总经理，50岁，大专学历，高级经济师。曾任乳山罐头厂团支书、厂办主任、副厂长，乳山果汁饮料公司经理，山东中鲁果汁食品工业公司总经理、山东中鲁果汁集团公司总经理、山东中鲁果汁有限公司总经理，国投中鲁果汁股份有限公司董事总经理。现任本公司总经理、中国食品土畜进出口商会果汁分会理事长、中国饮料工业协会果蔬汁分会副理事长。

(16)杜喜光，副总经理，52岁，大专学历。曾任乳山市糖厂车间主任，乳山果汁饮料公司车间主任、副经理，山东中鲁果汁食品工业公司副总经理、山东中鲁果汁集团公司副总经理、山东中鲁果汁有限公司副总经理，山东鲁菱果汁有限公司总经理，现任本公司副总经理。

(17)张健，副总经理，42岁，大学本科学历，高级工程师。曾任农业部乡镇企业局主任科员，四川省黔江地区开发办副主任，国家农业投资公司项目部主任科员，中冀药业有限公司董事副总经理，国投农业公司副处长、部门经理，山西芮城中鲁果汁有限公司董事、总经理，现任本公司副总经理。

(18)宋修正，总会计师，52岁，大专学历，会计师。曾任乳山县下初农机厂会计，乳山县下初建筑公司财务科长、县政协委员，乳山县铜锡山金矿会计，山东中鲁果汁食品工业公司财务部经理，山东中鲁果汁集团公司财务部经理，山东中鲁果汁有限公司财务部经理，现任本公司财务负责人兼总会计师。

2、在股东单位任职情况

| 姓名 | 股东单位名称 | 担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 是否领取报酬津贴 |
|-----|--------------|---------|---------|--------|----------|
| 吴继德 | 山西大民国际贸易有限公司 | 董 事 | 1999.03 | | 否 |
| 李振江 | 山东金洲矿业集团有限公司 | 董事长兼总经理 | 1997.01 | | 是 |

（二）在其他单位任职情况

| 姓名 | 其他单位名称 | 担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 是否领取报酬津贴 |
|-----|--------------|---------|---------|--------|----------|
| 刘学义 | 国投创业投资有限公司 | 董事 | 2002.10 | | 否 |
| 李中柯 | 山东鲁菱果汁有限公司 | 董事长 | 1992.12 | | 否 |
| | 乳山尚进中鲁有限公司 | | 1998.06 | | |
| | 韩城中鲁果汁有限公司 | | 2002.02 | | |
| 庞甲青 | 山东鲁菱果汁有限公司 | 董事 | 2002.02 | | 否 |
| 杜喜光 | 山东鲁菱果汁有限公司 | 董事 | 2002.02 | | 否 |
| | 乳山尚进中鲁有限公司 | | | | |
| 张健 | 韩城中鲁果汁有限公司 | 董事 | 2002.02 | | 否 |
| 李玉松 | 国投创业投资有限公司 | 项目经理 | 2002.10 | | 是 |
| 白国光 | 国投创业投资有限公司 | 业务发展部经理 | 2002.10 | | 是 |
| 吴继德 | 山西对销国际贸易有限公司 | 总经理 | 1992.01 | | 是 |
| | 山西铂鼎经贸有限公司 | 董事长 | 2002.10 | | |
| 李振江 | 山东金洲矿业集团有限公司 | 总经理 | 1997.01 | | 是 |
| 陈红雁 | 国投创业投资有限公司 | 副总经理 | 2002.10 | | 是 |
| 邵春光 | 山东笙歌服装股份有限公司 | 董事长兼总经理 | 2004.08 | | 是 |
| 刘洪超 | 乳山国鑫资产管理公司 | 董事长兼总经理 | 2004.08 | | 是 |

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：根据公司 2004 年第二次临时股东大会审议批准的《关于公司董事、监事报酬管理办法的议案》，及公司二届六次董事会审议通过的《高管薪酬制度及考核办法》，公司董事长、总经理的薪酬采用与企业整体经营业绩相挂钩的年薪制。公司副总经理、财务负责人、董事会秘书实行岗位工资和绩效工资相结合的岗位绩效工资制，并由董事会薪酬与考核委员会组织对上述人员的年度考核工作。

2、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《高管薪酬制度及考核办法》。

3、报酬情况



单位: 元 币种: 人民币

| | |
|---------------------|--------------------|
| 董事、监事、高级管理人员年度报酬总额 | 1,180,600 |
| 金额最高的前三名董事的报酬总额 | 334,000 |
| 金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额 | 424,000 |
| 独立董事的津贴 | 50,000 元/年. 人 |
| 独立董事的其他待遇 | 召开本公司董事会发生的差旅费和住宿费 |

4、报酬区间

| 报酬数额区间 | 人数 |
|----------|----|
| 10-20 万元 | 3 |
| 10 万元以下 | 15 |

(四) 公司董事、监事和高级管理人员变动情况

| 姓名 | 担任的职务 | 离任原因 |
|-----|-------|---------|
| 宓丽华 | 董事长 | 董事会换届 |
| 兰如达 | 董事 | 董事会换届 |
| 颜刚 | 董事 | 董事会换届 |
| 李中柯 | 董事 | 董事会换届 |
| 郑建民 | 董事 | 董事会换届 |
| 张颖毅 | 监事 | 监事会换届 |
| 宋献忠 | 监事 | 因工作原因辞职 |

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 769 人，需承担费用的离退休职工为 80 人，离退休人员 80 人系公司控股子公司的内退人员。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

| 专业构成的类别 | 专业构成的人数 |
|---------|---------|
| 生产人员 | 545 |
| 技术人员 | 50 |
| 管理人员 | 150 |
| 销售人员 | 24 |

2、教育程度情况

| 教育程度的类别 | 教育程度的人数 |
|---------|---------|
| 博士研究生 | 2 |
| 硕士研究生 | 13 |
| 大学本科 | 27 |
| 大学专科 | 94 |
| 中专及以下 | 633 |

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及其他相关的法律法规和中国证监会、国资委、证券交易所等主管部门、证券监管部门有关规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，健全内控制度，提高信息披露质量。

1、**关于股东与股东大会**：公司充分考虑股东利益，确保所有股东，特别是中小股东享有平等的权力；按照公司《投资者关系管理制度》开展工作，通过网站、邮件、传真、电话和访谈等多种有效渠道与股东进行沟通；按照股东大会规范意见召集、召开股东大会，行使股东权力；

2、**关于董事和董事会**：公司所有董事能够按时出席董事会，审议相关议案，列席股东大会，认真履行董事职责；董事还积极参加相关业务培训，熟悉法律、法规及董事权力、义务和责任；董事会下设战略发展委员会、审计委员会和薪酬委员会，强化各下设委员会的职能，促进董事会的科学决策和公司的可持续健康发展，进一步完善了公司法人治理结构；

3、**关于监事和监事会**：监事会严格按国家法律、法规开展工作，3名监事均能认真履行自己的职责，对公司经营管理、决策程序、财务状况及公司董事和高管人员勤勉尽责情况进行监督，维护了公司和全体股东利益；

4、**关于公司与控股股东的关系**：公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预上市公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面严格做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构独立运作；

5、**关于绩效评价和激励约束机制**：公司建立了较为公正、透明的董事、监事和高级管理人员的业绩评价标准和激励约束机制，对公司高管人员采用与企业整体经营业绩相挂钩的年薪制，其全年总收入包括基本年薪和效益年薪两部分。效益年薪根据全年的经营业绩和个人履行职责的考核情况确定。考核指标基准值的设定由董事会在年初确定；

6、**相关利益者**：公司尊重银行及其他债权人、公司员工、消费者、供应商等其他利益相关者的合法权益，共同推进公司稳定、健康和持续发展；

7、**关于信息披露与透明度**：公司指定董事会秘书和专人负责公司的信息披露工作。公司严格按照法律、法规和《公司章程》规定，认真履行上市公司信息披露义务，及时、准确、完整地披露公司信息，制定了《投资者关系管理制度》和《公司接受媒体采访的有关规定》，在公司网站专门开设“投资者关系管理”栏目，确保所有股东有平等获取信息的机会。同时，认真做好投资者的来访、来电、来函工作，加强公司与投资者的信息交流。

（二）独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

| 独立董事姓名 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席（次） | 委托出席（次） | 缺席（次） | 备注 |
|--------|------------|---------|---------|-------|----|
| 陈淮 | 9 | 9 | 0 | 0 | |
| 赵亚利 | 9 | 9 | 0 | 0 | |
| 朱本福 | 9 | 9 | 0 | 0 | |
| 王春江 | 9 | 9 | 0 | 0 | |

报告期内，公司四位独立董事严格遵守各项法律法规和《公司章程》的有关规定，尽职尽责，严格出席董事会，认真行使董事权利、履行董事义务。独立董事认真审议了董事会会议的各项议案，积极参与讨论，发表专业性意见，为公司董事会的科学决策和公司的健康发展起到促进作用。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，独立董事未对公司有关事项提出异议。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1)、**业务方面**：公司的生产、经营、销售以及产品研发完全独立于控股股东，并且不存在同业竞争。

2)、**人员方面**：公司在劳动、人事、工资管理等方面独立运作，公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均在本公司领取报酬，未在控股股东单位任职和领取薪酬。

3)、**资产方面**：公司拥有完整的生产和辅助生产系统，工业产权和非专利技术无形资产均为公司所有，公司建立了完整、独立的采购和国际国内销售体系。

4)、**机构方面**：公司的办公机构与控股股东完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。公司行政管理机构完全独立运行，不受控股股东及其职能部门的制约。

5)、**财务方面**：公司财务与控股股东严格分开，保证了独立运作。公司拥有独立的财务部门、财务会计工作人员和独立的银行帐号，依法独立纳税，实行独立的财务管理和会计核算，公司对资金使用依照《公司章程》及相关规定严格执行，财务决策由公司独立作主，不存在控股股东干预资金使用的情况。

（四）高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，经公司董事会二届二次会议审议通过了《关于修订公司薪酬制度的议案》，同意聘请外部机构制定公司新的薪酬制度。据此，公司聘请北大纵横管理咨询公司制定了《国投中鲁董事长暨高层管理人员薪酬制度及考核办法》。公司董事会二届五次原则通过了《关于修订公司薪酬制度的议案》，并要求按照修改意见修改后提交下次董事会议批准实施。经修改后，报公司董事会二届六次会议审议通过了上述制度。

该薪酬制度对公司高管人员采用与企业整体经营业绩相挂钩的年薪制，其全年总收入包括基本年薪和效益年薪两部分。效益年薪根据公司全年的经营业绩和个人履行职责的考核情况确定。考核指标基准值的确立由董事会在年度初确定。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

1)、股东大会的通知、召集、召开情况：

2003 年度股东大会会议通知于 2004 年 2 月 25 日发出，此次股东大会于 2004 年 3 月 29 日上午在北京市万商花园酒店会议室召开。出席会议的股东及股东授权委托代表 6 人，代表股份 100,000,000 股，占公司有效表决权股份总数的比例为 100%，符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的规定。

股东大会通过的决议及披露情况：

公司以记名投票表决的方式逐项审议通过如下决议：

- (1) 《公司 2003 年度董事会工作报告》；
- (2) 《公司 2003 年度监事会工作报告》；
- (3) 《公司 2003 年度财务决算》；
- (4) 《公司 2003 年度利润分配方案》；
- (5) 《关于董事换届选举的议案》；
- (6) 《关于监事换届选举的议案》；
- (7) 《公司 2003 年重大事件设置奖励的议案》。

选举更换公司董事监事情况：

选举刘学义、李玉松、白国光、庞甲青、邵春光、李振江、吴继德、陈淮、赵亚丽、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。

选举陈红雁、刘洪超为第二届监事会监事。

由于公司在召开 2003 年度股东大会期间，尚未公开发行上市，按照有关规定，公司 2003 年年度股东大会决议不必在证监会指定报刊进行公布。

(二) 临时股东大会情况

1)、第一次临时股东大会的通知、召集、召开情况：

公司 2004 年第一次临时股东大会的会议通知于 2004 年 4 月 10 日发出。此次股东大会于 2004 年 5 月 10 日在山东乳山市国投中鲁乳山分公司会议室召开。出席会议的股东及股东授权委托代表 6 人，代表股份 100,000,000 股，占公司表决权股份总数的比例为 100%，符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的规定。

股东大会通过的决议及披露情况：

公司以记名投票表决的方式逐项审议通过如下议案：

- (1) 《公司 2004 年度财务预算的议案》；
- (2) 《关于修改公司章程的议案》（2004 年修订稿）；
- (3) 《关于公司为下属子公司银行贷款提供担保的议案》；
- (4) 《关于续聘公司年度审计机构的议案》；
- (5) 《关于公司董事、独立董事、监事报酬的议案》；
- (6) 《关于董事长 2003 年度效益奖金的议案》。

由于公司在召开 2004 年度第一次股东大会期间，尚未公开发行上市，按照有关规定，公司 2004 年第一次临时股东大会决议不必在证监会指定报刊进行公布。

2)、第二次临时股东大会的通知、召集、召开情况：

2004 年第二次临时股东大会会议通知于 2004 年 8 月 19 日发出，此次股东大会于 2004 年 9 月 23 日上午在北京市九华山庄会议室召开。出席会议的股东及股东授权委托代表 4 人，代表股份 98,204,000 股（其中社会公众股股份 4,000 股），占公司表决权股份总数的比例为 59.52%，符合《公司法》和《公司章程》的规定。

股东大会通过的决议及披露情况：

公司以记名投票表决的方式逐项审议通过如下议案：

- (1) 审议通过了《关于设立战略发展委员会的议案》；
- (2) 审议通过了《关于设立审计委员会的议案》；
- (3) 审议通过了《关于公司董事、监事报酬管理办法议案》；
- (4) 审议通过了《关于韩城中鲁公司增资的议案》；

公司 2004 年第二次临时股东大会决议公告刊登在 2004 年 9 月 24 日《中国证券报》上。

八、董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司主营业务为浓缩苹果汁，浓缩苹果汁是一种用途广泛的食物原料。由于消费习惯和消费水平的原因，目前浓缩苹果汁主要消费国为美国、日本、加拿大、澳大利亚、德国和俄罗斯等发达国家。近几年全球浓缩苹果汁的需求量以 5% 的速度增长。

报告期内，世界浓缩苹果汁的需求保持稳中有增的局面，中国浓缩汁出口持续稳定增长。据我国海关统计数据显示，截止到 2004 年 12 月 31 日，我国浓缩苹果汁 2004 年出口总量达 487,138 吨，比去年的 417,337 吨高出 69,801 吨，增长 16.73%，占世界浓缩苹果汁贸易量的一半左右。

报告期内，公司以上市为契机，紧紧围绕年度经营目标，积极稳妥的推进公司健康快速发展。一方面，根据监管机构颁布的有关法律法规，积极加强公司制度建设，夯实基础管理，提升管理水平；另一方面，根据国际市场变化及国内宏观经济政策等外部环境变化，积极调整市场和生产策略，进一步完善营销体系，优化 ERP 信息化系统流程，加快新品种开发，推进薪酬体制改革。经公司董事会与经营班子及全体员工的共同努力，2004 年公司产销量、销售收入、利润水平等指标稳步增长。2004 年 6 月，公司 6500 万股 A 股成功发行上市，资本市场和产品市场共同打开良好局面，公司综合实力大大增强，行业龙头地位进一步巩固，连续三次被评为“国家农业产业化重点龙头企业”。

报告期内，公司的经营成果与财务状况良好，全年实现销售收入 5.41 亿元，比上年增长 16.61%；实现利润总额 3226 万元，实现净利润 2514 万元，比上年增长 4.43%。目前公司募集资金项目正有序顺利推进。

（二）报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

（1）公司主营业务经营情况的说明

公司主营业务范围是：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；经营本企业及其成员自产产品及技术出口业务；本企业及其成员生



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。

(2) 主营业务分行业情况表

单位：元 币种：人民币

| 分行业 | 主营业务收入 | 占主营业务收入比例(%) | 主营业务利润 | 占主营业务利润比例(%) |
|---------|-----------------|--------------|----------------|--------------|
| 果汁 | 825,050,927.49 | 100.00 | 116,667,570.86 | 100.00 |
| 其中：关联交易 | | | | |
| 合计 | 825,050,927.49 | / | 116,667,570.86 | / |
| 内部抵消 | -283,770,043.76 | / | 2,268,002.69 | / |
| 合计 | 541,280,883.73 | | 118,935,573.55 | |

(3) 主营业务分产品情况表

单位：元 币种：人民币

| 分产品 | 主营业务收入 | 占主营业务收入比例(%) | 主营业务利润 | 占主营业务利润比例(%) |
|---------|-----------------|--------------|----------------|--------------|
| 苹果汁 | 743,458,483.09 | 90.11 | 104,192,813.88 | 89.31 |
| 其他 | 81,592,444.40 | 9.89 | 12,474,756.98 | 10.69 |
| 其中：关联交易 | | | | |
| 合计 | 825,050,927.49 | / | 116,667,570.86 | / |
| 内部抵消 | -283,770,043.76 | / | 2,268,002.69 | / |
| 合计 | 541,280,883.73 | | 118,935,573.55 | |

(4) 主营业务分地区情况表

单位：元 币种：人民币

| 分地区 | 主营业务收入 | 占主营业务收入比例(%) | 主营业务利润 | 占主营业务利润比例(%) |
|---------|-----------------|--------------|----------------|--------------|
| 国外市场 | 578,079,352.41 | 70.07 | 81,896,948.06 | 70.20 |
| 国内市场 | 246,971,575.08 | 29.93 | 34,770,622.80 | 29.80 |
| 其中：关联交易 | | | | |
| 合计 | 825,050,927.49 | / | 116,667,570.86 | / |
| 内部抵消 | -283,770,043.76 | / | 2,268,002.69 | / |
| 合计 | 541,280,883.73 | | 118,935,573.55 | |

(5) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的主要产品

单位：元 币种：人民币

| 分行业或分产品 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 毛利率(%) |
|---------|----------------|----------------|--------|
| 果汁 | 541,280,883.73 | 422,035,445.41 | 22.03 |



2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 主要控股公司的经营情况及业绩

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 | 资产规模 | 净利润 |
|------------|----------------------------|---------|------------|--------|-------|
| 山东鲁菱果汁有限公司 | 浓缩果汁生产 | 浓缩果汁、浊汁 | 1,178 万美元 | 25,070 | 2,098 |
| 韩城中鲁果汁有限公司 | 浓缩果汁生产 | 浓缩果汁 | 275 万美元 | 14,419 | 348 |
| 万荣中鲁果汁有限公司 | 果蔬汁、饮料的生产和销售 | 浓缩果汁 | 1000 万元人民币 | 9,914 | -720 |
| 乳山尚进食品有限公司 | 浓缩果汁生产 | 浓缩果汁 | 125 万美元 | 5,442 | -155 |
| 中鲁美洲有限公司 | 销售本公司出口美国及加拿大等地的浓缩苹果汁及其他产品 | 浓缩果汁 | 1 万美元 | 3,142 | -82 |

山东鲁菱果汁有限公司（“鲁菱公司”）

鲁菱公司为本公司控股子公司，本公司持有其 70% 的股权，日本三菱商事株式会社持有其 30% 的股权。该公司注册资本为 1,178 万美元，生产销售浓缩果汁。报告期末，该公司总资产 25,070 万元人民币，报告期内，实现主营业务收入 13,873 万元人民币，实现净利润 2,098 万元人民币。

韩城中鲁果汁有限公司（“韩城公司”）

韩城公司为本公司控股子公司，本公司持有其 75% 的股权，日本三菱商事株式会社持有其 25% 的股权。该公司注册资本为 275 万美元，生产销售浓缩果汁。报告期末，该公司总资产 14,419 万元人民币，实现主营业务收入 7,203 万元人民币，实现净利润 348 万元人民币。

万荣中鲁果汁有限公司（“万荣公司”）

万荣公司为本公司控股子公司，本公司持有其 65% 的股权，山西喜凌果汁食品公司持有其 35% 的股权。该公司注册资本为 1,000 万元人民币，经营范围为果蔬汁、饮料的



生产和销售。报告期末，该公司总资产 9,914 万元人民币，实现主营业务收入 3,413 万元人民币，实现净利润-720 万元人民币。

乳山尚进食品有限公司（“尚进公司”）

尚进公司为本公司控股子公司，本公司持有其 51.2%的股权，韩国东进株式会社持有其 48.8%的股权。该公司注册资本为 125 万美元，生产销售浓缩果汁。报告期末，该公司总资产 5,442 万元人民币，实现主营业务收入 4,115 万元人民币，实现净利润-155 万元人民币。

中鲁美洲有限公司（“中鲁美洲”）

中鲁美洲为本公司全资子公司，该公司注册本金为 10,000 美元，主要负责销售本公司出口美国及加拿大等地的浓缩苹果汁及其他产品。报告期末，该公司总资产 3,142 万元人民币，实现主营业务收入 15,490 万元人民币，实现净利润-82 万元人民币。

3、主要供应商、客户情况

单位: 万元 币种: 人民币

| | | | |
|---------------|-----------|---------|--------|
| 前五名供应商采购金额合计 | 注 1 | 占采购总额比重 | |
| 前五名销售客户销售金额合计 | 33,305.97 | 占销售总额比重 | 61.53% |

注 1：由于农产品的地域特征及公司作为农产品加工企业的特点，公司一般在原料产地设加工厂，故原料收购主要在生产所在地区，原料来源为当地果农。

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 克服原料价格上涨不利因素，发挥生产布局和资金优势；

由于原料成本占公司产品成本 60%以上，因此原料成本的变化对公司的整体经营业绩影响较大。今年国内浓缩果汁行业产能继续扩张，因此对原料的争夺也日益激烈。同时由于气候原因，东部地区的原料价格上升幅度较大，西部地区原料价格相对较低。本公司审时度势，利用东西部原料价格的差异，加大西部工厂的生产，为公司顺利完成全年生产经营指标和 2005 年更好的发展奠定了良好的基础。



此外，由于原料成本占产品成本比例超过 60%以上，因此如何降低吨耗是影响产品成本最主要的因素之一。在发挥生产布局和资金优势的同时，公司还实施各项技术改造，不仅节省了投资，而且减少了吨耗，降低了成本。

(2) 针对产能不足、酸度偏低等影响，积极加强多元化合作方式；

中国已成为世界浓缩苹果汁的加工中心，而且这一中心地位仍在逐步加强，中国浓缩果汁加工企业近几年整体加工能力迅速扩张。公司上市前受资金短缺的影响，产能扩张速度已远低于整个行业的扩张速度，现有的生产能力已不能满足公司市场销售的需求。针对这种不利局面，本年度内公司利用资金优势和市场优势，通过租赁和委托加工等多种方式加强与外部企业的合作，提高公司的产量，满足了市场的需求。

(三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 12,931.14 万元人民币。报告期内的投资主要用于各分、子公司固定资产项目的投资，包括生产车间的技术改造，厂区建设及改造。

1、募集资金使用情况

公司于 2004 年通过首次发行募集资金 29,207.71 万元人民币，已累计使用 12,151.09 万元人民币，其中本年度已使用 12,151.09 万元人民币，尚未使用 17,056.62 万元人民币，尚未使用募集资金交存银行。

2004 年募集资金到位 29,207.71 万元，2004 年共使用 12,151.09 万元，占整个募集资金的 41.92%，剩余的 17,056.62 万元尚待 2005 年投入使用。

2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

| 承诺项目名称 | 拟投入金额 | 是否变更项目 | 实际投入金额 | 预计收益 | 实际收益 | 是否符合计划进度 | 是否符合预计收益 |
|----------|-----------|--------|-----------|------|------|----------|------------|
| 果蔬综合加工利用 | 19,259.21 | 否 | 6,126.23 | / | 尚未完工 | 是 | 项目正按进度有序实施 |
| 生产基地技术改造 | 9,636.94 | 否 | 5,398.93 | / | 尚未完工 | 是 | 项目正按进度有序实施 |
| 销售体系建设 | 2,729.10 | 否 | 625.93 | / | 尚未完工 | 是 | 项目正按进度有序实施 |
| 合计 | 31,625.25 | / | 12,151.09 | / | / | / | / |

3、非募集资金项目情况

韩城中鲁果汁有限公司车间、厂区技术改造

公司出资 780.05 万元人民币投资韩城中鲁果汁有限公司车间、厂区技术改造，项目进度为 100%。通过该项目的改造完成，可以进一步提高产品的质量及生产加工能力。

(四) 报告期内公司财务状况经营成果分析

单位: 元 币种: 人民币

| 项目名称 | 期末数 | 期初数 | 增减额 | 增减幅度 (%) |
|--------------|----------------|----------------|----------------|-------------|
| 总资产 | 911,522,635.18 | 674,373,376.68 | 237,149,258.5 | 35.17 |
| 主营业务利润 | 118,935,573.55 | 107,708,679.28 | 11,226,894.27 | 10.42 |
| 净利润 | 25,137,232.28 | 24,069,965.21 | 1,067,267.07 | 4.43 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 129,301,639.55 | 17,157,608.67 | 112,144,030.88 | 653.61 |
| 股东权益 | 459,740,524.19 | 153,294,596.27 | 306,445,927.92 | 199.91 |

(1) 总资产变化的主要原因是总资产增加系公司发行股票募集资金到位所致。

(2) 主营业务利润变化的主要原因是主营业务利润增长主要是公司销售量增长业务规模扩大所致。

(3) 净利润变化的主要原因是净利润增长主要是公司主营业务利润增加所致。

(4) 现金及现金等价物净增加额变化的主要原因是现金及现金等价物增加是公司募集资金到位所致。

(5) 股东权益变化的主要原因是股东权益增加是由于发行股票增加股本以及溢价发行股票和报告期实现利润所致。

(五) 生产经营环境以及宏观政策、法规产生重大变化的影响说明

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，美国商务部作出裁决，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，美国商务部作出复审决定。2003 年 11 月 14 日，美国商务部对第一次复审结果作出裁定，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。

对美出口果汁零关税的取得，对公司今后进一步扩大产品在美国市场的出口具有积极的推动作用，2004 年公司对美出口量增长了 22%。

(六) 新年度经营计划

预计 2005 年世界经济持续增长，中国经济在宏观调控中将依然保持较快发展速度，世界浓缩果汁需求也将继续增长，同时国内浓缩果汁产业正在由分散走向集中，中小规模果汁厂逐步走向倒闭、被兼并或成为半成品加工厂的局面，行业龙头企业的竞争能力进一步增大，但对原料和市场的竞争将更加激烈。2005 年，公司将积极面对压力和挑战，使整个行业从速度规模型向效益型转变，整合国际国内市场，加强内部管理，提升规模效益，苦练内功，抓住时机，为此，公司将于 2005 年着重抓好以下几项工作：

1、健全财务制度，严格成本控制，完善财务管理体系

面对激烈的市场竞争，要使公司在国际市场立于不败之地，必须从健全制度入手，严格成本控制，从市场采购源头抓起，在生产环节加强考核，控制物料消耗，提升市场竞争能力。同时，要重点关注国际汇率市场变化，做好远期结售汇等工作，加强风险控制。

2、加强市场建设，完善营销网络，优化市场营销管理

公司产品主要面对美国、日本、加拿大、澳大利亚及德国等发达国家，一方面要加强国际市场的开拓力度，追踪区域需求，研究和策划营销体制，加快营销队伍建设，开发新客户；另一方面更关注长期合作的重点客户，提高服务质量，进一步提升市场份额。

3、加快新产品开发，提升产品品质，寻求新的利润增长点

质量是企业的生命线，提升质量才能保证市场，夯实管理才能卓越品质，05 年，我们在提升品质的基础上更要加快新产品的研究开发，逐步建立研发中心模式，在 04 年自行设计并建成的新产品生产线的基础上，加快步伐，寻求企业新的利润增长点。

4、加大员工培训，完善激励机制，推进人力资源开发

企业的竞争归根到底是人才的竞争，公司将在 04 年薪酬激励机制改革的基础上，根据生产经营需要完善定岗定编和薪酬考核，并指导和推进子公司改革，此外，加大专业培训的广度和深度，使得人力资源开发向纵深方向发展，提高劳动生产率。

（七）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

1)、2004 年 1 月 12 日，公司第一届董事会第十二次会议在北京以通讯方式召开，应参会董事 11 人，实际参会董事 11 人。本次会议符合《公司法》和本公司章程的有关规定。会议审议并一致通过了《关于放弃韩城公司股权转让的优先购买权的议案》。

2)、2004 年 2 月 25 日，公司第一届董事会第十三次会议在北京阜外大街国投大厦会议室召开，应到会董事 11 人，实际到会董事 9 人。董事李振江委托董事邵春光代为表决，董事郑建民委托董事庞甲青代为表决。会议符合《公司法》和本公司《章程》的有关规定。会议审议并一致通过了以下议案：

- 《总经理 2003 年度工作总结》；
- 《公司 2003 年度财务决算报告》；
- 《公司 2003 年度利润分配预案》；
- 《2003 年度董事会工作报告（草案）》；
- 《关于 2003 年度高管人员的效益奖金的议案》；
- 《关于换届期间管理问题的议案》；
- 《关于董事会换届选举的议案》；
- 《召开 2003 年度股东大会的议案》。

3)、2004 年 3 月 30 日，公司第二届董事会第一次会议北京万商花园酒店会议室召开，应到会董事 11 人，实际到会董事 10 人。董事李振江委托董事邵春光出席并表决。会议符合《公司法》和本公司《章程》的有关规定。会议审议并一致通过了以下议案：

- 《关于选举董事长的议案》；
- 《关于修改公司章程的议案》；
- 《关于尚进公司改造及合资进行新品生产计划的议案》。

4)、2004 年 4 月 10 日，公司第二届董事会第二次会议在北京九华山庄九华大饭店会议室召开，会议应到会董事 11 人，实际到会董事 11 人。会议符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议审议并一致通过了以下议案：

《关于聘任总经理任职的议案》；

《关于聘任董事会秘书的议案》；

同意聘任庞甲青先生为公司董事会秘书。

《关于聘任公司高管人员的议案》；

同意聘任杜喜光先生、张健先生公司副总经理，宋修正为公司总会计师兼财务负责人。

《关于授权董事长审批分、子公司负责人的议案》；

《关于对已完工项目进行工程审计的议案》；

《2004 年度财务预算的议案》；

《关于修订公司薪酬制度的议案》；

《关于修改公司担保管理办法的议案》；

9 《关于为子公司银行贷款提供担保的议案》；

10 《关于审议公司项目投资实施流程的议案》；

11 《关于进一步完善公司规章制度的议案》；

12 《关于尚进公司改造、新品生产及增资扩股的方案》；

13 《关于增设公司管理机构的议案》；

14 《关于增加公司股票发行费用预算议案》；

15 《关于续聘中兴宇会计师事务所为公司年度审计机构的议案》；

16 《关于提议召开 2004 年第一次临时股东大会的议案》。。

5)、2004 年 6 月 23 日，公司第二届董事会第三次会议在北京以通讯方式召开，应参会董事 11 人，实际参会董事 11 人。会议符合《公司法》和本公司《章程》的有关规定。会议审议并一致通过了《关于变更注册资本的议案》。

6)、2004 年 7 月 21 日，公司第二届董事会第四次会议在北京以通讯方式召开，会议应参会董事 11 人，实际参会董事 11 人。会议符合《公司法》和公司《章程》的有关规定。会议审议并一致通过了《关于放弃对韩城中鲁果汁有限公司转让股权的优先购买权的议案》。

7)、2004 年 8 月 16 日至 17 日，公司第二届董事会第五次会议在山西召开，会议应到会董事 11 人，实际到会董事 11 人。会议符合《公司法》和本《公司章程》的有关规定。会议审议并一致通过了以下议案：

《2004 年半年度报告全文及其摘要》；

《关于设立战略发展委员会和审计委员会的议案》；

《设立财务总监的议案》；

《关于聘任董事会专业委员会委员的议案》；

各委员会组成情况为：

战略发展委员会：主任委员李玉松，委员赵亚利、庞甲青、邵春光、李中柯；

审计委员会：主任委员王春江，委员朱本福、吴继德；

薪酬委员会：主任委员陈淮，委员李振江、白国光。

《关于修订公司薪酬制度的议案》；

《关于公司董事、监事报酬管理办法》；

《关于制定投资者关系管理制度和接受媒体采访有关规定》；

《公司建设工程及采购项目招标管理办法》；

《关于建设青岛冷库项目的议案》；

《关于公司部分企业进行技术改造的议案》；

11 《关于韩城中鲁果汁有限公司增资及推荐董事的议案》；

同意对韩城中鲁果汁有限公司进行增资，注册资本由 275 万美元增加到 1000 万美元，增资后国投中鲁公司仍占其股份比例 75%，日本三菱商事株式会社占 15%，三菱商

事（中国）有限公司占 10%；其中国投中鲁按比例本次需增资 543.75 万美元，折合人民币约 4500 万元。

同意委派公司总经理李中柯先生、副总经理杜喜光先生和张健先生为韩城中鲁果汁有限公司董事。

12 《关于变更分公司的议案》；

同意撤销五莲分公司和宝鸡分公司，设立富平分公司。

13 《关于租赁富平三阳公司资产的议案》；

同意租赁富平三阳果蔬汁有限公司的厂房和设备加工成品浓缩果汁，租赁期限为一年，租赁费用共计 500 万元人民币。

14 《关于申请免担保贷款授信额度的议案》；

同意向银行共申请总量为 5 亿元的免担保贷款授信额度，其中向交通银行申请 3 亿元的免担保贷款授信额度；向中信实业银行申请 1 亿元的免担保贷款授信额度；向招商银行申请 1 亿元的免担保贷款授信额度。

15 《关于向子公司提供贷款担保的议案》；

同意根据股东大会已通过的《关于为子公司贷款提供担保的决议》中的有关规定，分别为山东鲁菱果汁有限公司提供 6000 万元的贷款担保；向韩城中鲁果汁有限公司提供 3000 万元的贷款担保或委托贷款。

16 《关于提议召开 2004 年第二次临时股东大会的议案》。

8)、2004 年 10 月 10 日，公司第二届董事会第六次会议在北京以通讯方式召开，应参会董事 11 人，实际参会董事 11 人。会议符合《公司法》和本公司章程的有关规定。会议审议并一致通过了以下议案：

《关于审议薪酬制度修订稿的议案》；

《关于审议合同管理制度修订稿的议案》。

9)、2004 年 10 月 25 日，公司第二届董事会第七次会议在北京以通讯方式召开，应参会董事 11 人，实际参会董事 11 人。会议符合《公司法》和本公司《章程》的有关规定。会议审议并一致通过了以下议案：



《关于公司 2004 年第三季度报告的议案》；

《关于向中鲁美洲公司增资的议案》；

同意将中鲁美洲公司目前的注册资本由 10000 美元增加到 500000 美元。该项目为公司募集资金建设项目内容之一，计划使用募集资金 310.65 万元，其余为自筹资金。

《关于购买办公用房的议案》。

原则同意在北京购买写字楼用于总部办公使用。计划购买写字楼总面积不超过 3000M²，投资总额不超过 2500 万元。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会认真贯彻执行了股东大会所有决议，其中，**公司报告期内利润分配方案执行情况：**

公司董事会执行了 2003 年度股东大会审议通过的向全体股东派发现金红利 1,000 万元的《公司 2003 年度利润分配方案》，详情见公司《招股说明书》。

公司报告期内对股东大会授权事项执行情况：

公司董事会根据股东大会授权，按照《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）的要求，在《公司章程》中增加对外担保有关条款；另外，报告期内，公司在上海证券交易所发行了 6500 万股 A 股股票，根据股东大会授权，公司完成了《公司章程》中有关股本变动的条款修订。

（八）利润分配或资本公积金转增预案

根据北京中兴宇会计师事务所有限责任公司出具的标准无保留意见审计报告，公司 2004 年实现净利润（合并报表）25,137,232.28 元。根据《公司法》和本公司章程规定，提取法定盈余公积金 2,146,239.90 元，提取法定公益金 1,073,119.95 元，加上年初未分配利润 46,650,765.46 元后，本年度可供股东分配的利润为 68,568,637.89 元。

结合公司实际，建议公司以 2004 年末总股本为基数，向全体股东每 10 股派发红利 0.5 元（含税），共计分配利润 8,250,000.00 元，剩余未分配利润 60,318,637.89 元结转以后年度分配。

（九）注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

关于国投中鲁果汁股份有限公司 大股东及关联方资金占用和担保情况的说明

中兴宇专字（2005）第 2046 号

国投中鲁果汁股份有限公司董事会：

我们接受委托，审计了国投中鲁果汁股份有限公司（以下简称“公司”）2004 年度的会计报表。在审计过程中，我们关注了公司与控股股东及其他关联方之间的关联交易及资金往来情况。根据证监发（2003）56 号《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，对 2004 年度公司与控股股东及其他关联方之间的关联交易及资金往来情况说明如下：

一、关联方基本情况

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 | 浓缩果汁生产、销售等 | 子公司 | 中外合资 | 李中柯 |
| 乳山尚进中鲁食品有限公司 | 乳山市胜利街 | 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、不存在控制关系的关联方关系

| 企业名称 | 与本企业的关系 |
|------------|---------|
| 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 |

二、公司大股东及关联方占用公司资金的情况

报告期本公司大股东及关联方不存在占用公司资金的情况。

三、公司占用大股东及关联方资金的情况：

报告期公司占用大股东及关联方资金主要为取得委托贷款及支付办公房租金，具体明细如下：

| 关联方 | 期初占用额 | 本期累计占用金额 | 本期累计还款金额 | 期末占用额 |
|------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 国家开发投资公司 | 3,305,050.00 | | | 3,305,000.00 |
| 国投药业投资有限公司 | | 20,063,720.00 | 20,063,720.00 | |
| 国投物业有限公司 | 823,729.44 | 395,994.60 | 1,219,724.04 | |

四、股东及关联方担保情况：

1. 报告期内，公司不存在为大股东及关联方提供担保的情况。
2. 报告期内，公司为控股子公司短期借款提供担保，该部分担保借款已纳入合并范围之内。具体担保情况如下：

| 被担保单位 | 项目 | 借款银行 | 担保借款金额 | 借款期限 |
|------------|------|----------|---------------|-----------------|
| 山东鲁菱果汁有限公司 | 短期借款 | 中行威海分行 | 195 万美元 | 2004.06-2005.06 |
| 山东鲁菱果汁有限公司 | 短期借款 | 中行威海分行 | 25,000,000.00 | 2004.09-2005.07 |
| 韩城中鲁果汁有限公司 | 短期借款 | 民生银行西安分行 | 20,000,000.00 | 2004.08-2005.08 |

经审计，我们未发现公司之控股股东及其他关联方之间存在证监发（2003）56 号《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》中所述的违规占用公司资金的情况。

北京中兴宇会计师事务所有限责任公司
2005 年 3 月 15 日

（十）公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

根据上海证券交易所《关于做好上市公司 2004 年年度报告工作的通知》，对照中国证券监督管理委员会（证监发[2003]56 号）《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》的规定，以及中兴宇会计师事务所中证年审字[2005]第 2 号《国投中鲁果汁股份有限公司 2004 年度会计报表的审计报告》，公司独立董事对公司关联方资金往来及对外担保情况进行了核查。截至 2004 年 12 月 31 日，公司不存在违反上述规定的行为，公司对控股股东及关联方无担保事项。除经营性资金往来外，公司的控股股东及其他关联方不存在占用公司资金的行为。

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

1、2004 年 2 月 26 日召开的一届六次监事会议，审议并通过了《2003 年度财务决算报告》；《2004 年度财务预算报告》；《2003 年度监事会工作报告》；《公司包装桶采购和果渣加工合作项目的专项核查报告》；《关于监事会换届选举的议案》。

2、2004 年 3 月 30 日召开的二届一次监事会议，审议并通过了《关于推选监事会召集人的议案》，选举陈红雁为新一届监事会召集人。

3、2004 年 8 月 17 日召开的二届二次监事会议，审议并通过了《公司半年度报告及其摘要》；《关于变更监事的议案》。

4、2004 年 9 月 23 日召开的二届三次监事会议，未通过具体议案，主要讨论了监事职责和工作实施的具体方法及公司上市后的监控重点，并对公司离任审计提出改进意见。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

本报告期内，公司董事会按照股东大会决议的要求，认真履行了各项决议，其决策符合《公司法》及《公司章程》规定的程序，公司董事、高管成员都能够恪尽职守、勤勉尽责，没有违反法律、法规、公司章程或损害公司和股东利益的行为。公司经营运作合法、合规，内部控制基本健全，并在规范法人治理结构上取得很大改进。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对公司的财务制度和财务状况定期进行检查。监事会认为：公司 2004 年度财务报告在所有重大方面公允地反映了公司财务状况和经营成果，北京中兴宇会计师事务所对本公司出具的无保留意见的审计报告，是真实、客观、公正的。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

本报告期内，公司上市募集的资金按计划有序投入，监事会未发现募集资金实际投入项目与承诺投入项目不一致的情况。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

本报告期内，公司无收购、出售资产交易情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

本报告期内，公司所进行的关联交易遵循了公平、公正和公开的原则，交易程序符合国家相关法律、法规和公司章程的规定，无内幕交易行为发生，没有损害股东和上市公司利益。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(四) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本年度公司无托管事项。

2、承包情况

本年度公司无承包事项。

3、租赁情况

经公司二届五次董事会审议批准，同意公司租赁富平三阳果蔬汁有限公司的厂房和设备进行浓缩苹果汁的加工生产。

富平三阳果蔬汁有限公司将厂房和浓缩果汁生产设备租赁给国投中鲁果汁股份有限公司，该资产涉及的金额为 500 万元人民币，租赁的期限为 2004 年 7 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日，该事项已于 2004 年 8 月 19 日刊登在《中国证券报》上。

4、担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

| 公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保） | | | | | | |
|-----------------------------------|-------------|------|------|-----|----------|---------------|
| 担保对象名称 | 发生日期（协议签署日） | 担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保（是或否） |
| 报告期内担保发生额合计 | | | | | | |
| 报告期末担保余额合计 | | | | | | |
| 公司对控股子公司的担保情况 | | | | | | |
| 报告期内对控股子公司担保发生额合计 | | | | | 7,000.00 | |
| 报告期末对控股子公司担保余额合计 | | | | | 5,113.92 | |
| 公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保） | | | | | | |
| 担保总额 | | | | | 5,113.92 | |
| 担保总额占公司净资产的比例 | | | | | 11.12% | |
| 公司违规担保情况 | | | | | | |
| 为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额 | | | | | 0.00 | |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 | | | | | 0.00 | |
| 担保总额是否超过净资产的 50%（是或否） | | | | | 否 | |
| 违规担保金额 | | | | | 0.00 | |

5、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

（五）公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司控股股东国家开发投资公司承诺：在法律规定的限制发起人股份转让的期限届满后两年内，将不会将其所持有发行人的股份以任何方式转让给任何人。目前国家开发投资公司仍持有我公司 6900 万股，未进行任何形式的转让。除此之外，公司或持股 5%以上的其他股东没有承诺事项。

（六）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。

（七）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

（八）其它重大事项

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，美国商务部作出裁决，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，美国商务部作出复审决定。2003 年 11 月 14 日，美国商务部对第一次复审结果作出裁定，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。



十一、财务会计报告

(一)、审计报告

审计报告

中兴宇审字(2005)第 2038 号

国投中鲁果汁股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的国投中鲁果汁股份有限公司(以下简称“贵公司”)2004 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、2004 年度的利润及利润分配表及合并利润及利润分配表和 2004 年度的现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

北京中兴宇会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：梁晓燕、边雨辰

中国 北京

2005 年 3 月 15 日



资产负债表（资产方）

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 12 月 31 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 | 177,536,884.44 | 145,620,815.24 | 48,235,244.89 | 12,056,289.87 |
| 短期投资 | | | 20,000,000.00 | | 30,000,000.00 |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收股利 | | | 25,467,451.56 | | |
| 应收利息 | | | | | |
| 应收帐款 | 2 | 124,369,060.83 | 118,132,036.70 | 98,876,582.54 | 37,799,116.40 |
| 其他应收款 | 3 | 7,251,710.81 | 134,285,512.84 | 9,360,044.72 | 72,187,414.62 |
| 预付帐款 | 4 | 6,762,635.11 | 4,184,451.62 | 3,090,165.70 | 4,805,936.68 |
| 应收补贴款 | 5 | 13,349,146.39 | 11,001,765.25 | 10,309,842.58 | 6,606,753.51 |
| 存货 | 6 | 274,706,412.21 | 53,470,297.58 | 202,804,836.52 | 48,073,159.00 |
| 待摊费用 | 7 | 153,893.65 | 153,893.65 | 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 | | 604,149,743.44 | 512,336,224.44 | 373,131,866.01 | 211,983,819.14 |
| 长期投资： | | | | | |
| 长期股权投资 | 8 | -378,874.00 | 141,024,087.98 | -136,280.45 | 155,689,895.64 |
| 长期债权投资 | | | | | |
| 长期投资合计 | | -378,874.00 | 141,024,087.98 | -136,280.45 | 155,689,895.64 |
| 其中：合并价差 | 8 | -559,974.00 | | -317,380.45 | |
| 固定资产： | | | | | |
| 固定资产原价 | 9 | 432,589,517.88 | 119,127,728.31 | 401,040,759.46 | 117,101,702.87 |
| 减：累计折旧 | 9 | 119,672,792.77 | 42,704,007.07 | 96,268,201.27 | 36,831,177.98 |
| 固定资产净值 | | 312,916,725.11 | 76,423,721.24 | 304,772,558.19 | 80,270,524.89 |
| 减：固定资产减值准备 | 9 | 7,529,203.22 | 6,308,878.59 | 6,480,921.66 | 6,250,688.66 |
| 固定资产净额 | | 305,387,521.89 | 70,114,842.65 | 298,291,636.53 | 74,019,836.23 |
| 工程物资 | | | | | |
| 在建工程 | 10 | 1,801,275.24 | 346,265.09 | 2,995,327.78 | 80,016.36 |
| 固定资产清理 | | | | | |
| 固定资产合计 | | 307,188,797.13 | 70,461,107.74 | 301,286,964.31 | 74,099,852.59 |
| 无形资产及其他资产： | | | | | |
| 无形资产 | 11 | 336,577.58 | 288,806.68 | 84,378.85 | 62,498.28 |
| 长期待摊费用 | | 226,391.03 | 226,391.03 | | |
| 其他长期资产 | | | | 6,447.96 | |
| 无形资产及其他资产合计 | | 562,968.61 | 515,197.71 | 90,826.81 | 62,498.28 |
| 递延税项： | | | | | |
| 递延税款借项 | | | | | |
| 资产总计 | | 911,522,635.18 | 724,336,617.87 | 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（负债方）

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 12 月 31 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 | 328,139,175.00 | 237,000,000.00 | 389,322,710.00 | 262,000,000.00 |
| 应付票据 | | | | | |
| 应付帐款 | 13 | 38,648,561.86 | 15,997,641.32 | 50,773,581.72 | 12,894,876.12 |
| 预收帐款 | 14 | 2,759,815.19 | 214,218.36 | 313,005.24 | 214,218.36 |
| 应付工资 | | 2,064,530.03 | 1,420,768.11 | 1,330,560.47 | 609,080.73 |
| 应付福利费 | | 9,786,141.16 | 1,593,092.28 | 12,175,078.85 | 1,932,978.64 |
| 应付股利 | 15 | 5,432,870.30 | | 409,647.21 | |
| 应交税金 | 16 | -31,396,167.32 | -7,308,454.18 | -29,380,313.14 | -10,300,960.58 |
| 其他应交款 | 17 | 70,215.72 | 59,179.74 | 69,809.43 | 52,485.28 |
| 其他应付款 | 18 | 28,037,124.45 | 7,563,055.30 | 11,181,166.68 | 8,997,965.33 |
| 预提费用 | 19 | 644,031.15 | 406,967.37 | 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 | | 384,186,297.54 | 256,946,468.30 | 438,241,312.19 | 278,035,033.95 |
| 长期负债： | | | | | |
| 长期借款 | 20 | | | 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 | | 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 | | 388,637,920.10 | 261,398,090.86 | 451,692,934.75 | 282,486,656.51 |
| 少数股东权益 | | 63,144,190.89 | | 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 | 227,126,718.91 | 227,126,718.91 | | |
| 盈余公积 | 25 | 14,480,333.18 | 14,480,333.18 | 11,260,973.33 | 11,260,973.33 |
| 其中：公益金 | 25 | 4,826,777.73 | 4,826,777.73 | 3,753,657.78 | 3,753,657.78 |
| 未分配利润 | 26 | 58,568,637.89 | 56,331,474.92 | 46,650,765.46 | 48,088,435.81 |
| 其中：拟分配的现金股利 | 26 | 8,250,000.00 | 8,250,000.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 外币报表折算差额 | | -880.34 | | -546.70 | |
| 未确认的投资损失 | 27 | -5,434,285.45 | | -4,616,595.82 | |
| 股东权益合计 | | 459,740,524.19 | 462,938,527.01 | 153,294,596.27 | 159,349,409.14 |
| 负债及股东权益总计 | | 911,522,635.18 ⁹ | 724,336,617.87 | 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

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 年度 | | 2003 年度 | |
|-------------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 合 并 | 母 公 司 | 合 并 | 母 公 司 |
| 一、主营业务收入 | 1 | 541,280,883.73 | 301,770,737.60 | 464,166,781.74 | 182,163,636.80 |
| 减：主营业务成本 | 2 | 422,035,445.41 | 251,121,028.66 | 356,108,195.49 | 145,042,719.76 |
| 主营业务税金及附加 | 3 | 309,864.77 | 274,784.46 | 349,906.97 | 349,906.97 |
| 二、主营业务利润 | | 118,935,573.55 | 50,374,924.48 | 107,708,679.28 | 36,771,010.07 |
| 加：其他业务利润 | 4 | 451,436.79 | 1,033,764.72 | 1,241,958.76 | 1,101,120.29 |
| 减：营业费用 | 5 | 41,838,118.70 | 14,858,943.86 | 33,663,107.73 | 13,199,047.30 |
| 管理费用 | | 26,877,260.39 | 18,800,647.20 | 22,472,331.77 | 9,354,381.50 |
| 财务费用 | 6 | 16,768,386.22 | 7,804,618.50 | 18,236,731.22 | 10,401,407.10 |
| 三、营业利润 | | 33,903,245.03 | 9,944,479.64 | 34,578,467.32 | 4,917,294.46 |
| 加：投资收益 | 7 | 21,888.24 | 12,167,162.13 | 4,182.36 | 19,025,962.61 |
| 补贴收入 | | | | | |
| 营业外收入 | 8 | 78,097.05 | 70,943.49 | 112,996.86 | 37,406.08 |
| 减：营业外支出 | 9 | 1,745,204.73 | 720,186.30 | 582,476.71 | 311,257.99 |
| 四、利润总额 | | 32,258,025.59 | 21,462,398.96 | 34,113,169.83 | 23,669,405.16 |
| 减：所得税 | 10 | 3,015,442.42 | | 3,162,639.05 | |
| 减：少数股东损益 | | 4,923,040.52 | | 9,185,586.02 | |
| 减：未确认的投资损益 | 11 | -817,689.63 | | -2,305,020.45 | |
| 五、净利润 | | 25,137,232.28 | 21,462,398.96 | 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 |
| 其他转入 | | | | | |
| 六、可供分配的利润 | | 71,787,997.74 | 69,550,834.77 | 50,201,176.24 | 51,638,846.59 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 2,146,239.90 | 2,146,239.90 | 2,366,940.52 | 2,366,940.52 |
| 提取法定公益金 | | 1,073,119.95 | 1,073,119.95 | 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 | | 68,568,637.89 | 66,331,474.92 | 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 | | 58,568,637.89 | 56,331,474.92 | 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

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司 2004 年度

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 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 | | 532,336,358.17 | 233,360,564.36 |
| 收到的税费返还 | | 44,262,124.29 | 19,072,652.13 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | 4,474,911.67 | 3,245,533.45 |
| 现金流入小计 | | 581,073,394.13 | 255,678,749.94 |
| 购买商品、接受劳务所支付的现金 | | 527,036,100.77 | 342,091,354.99 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 17,988,623.08 | 7,237,780.24 |
| 支付的各项税费 | | 15,310,990.98 | 6,301,935.96 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 1 | 66,346,629.38 | 25,726,189.93 |
| 现金流出小计 | | 626,682,344.21 | 381,357,261.12 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -45,608,950.08 | -125,678,511.18 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | 30,000,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | | 1,365,518.23 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回现金净额 | | | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 现金流入小计 | | | 31,365,518.23 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 37,081,725.30 | 3,180,897.37 |
| 投资所支付的现金 | | | 20,000,000.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 现金流出小计 | | 37,081,725.30 | 23,180,897.37 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -37,081,725.30 | 8,184,620.86 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | 2 | 312,758,262.12 | 297,757,105.87 |
| 借款所收到的现金 | | 546,115,580.00 | 425,000,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 现金流入小计 | | 858,873,842.12 | 722,757,105.87 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 616,299,115.00 | 450,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 29,234,539.98 | 20,422,825.87 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 3 | 1,280,015.91 | 1,280,100.00 |
| 现金流出小计 | | 646,813,670.89 | 471,702,925.87 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 212,060,171.23 | 251,054,180.00 |
| 四、汇率变动对现金的影响额 | | -67,856.30 | 4,235.69 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 129,301,639.55 | 133,564,525.37 |

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（续表）

| 项 目 | 注释 | 合并 | 母公司 |
|-----------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动的现金流量 | | | |
| 净利润 | | 25,137,232.28 | 21,462,398.96 |
| 加：少数股东损益 | | 4,923,040.52 | |
| 计提的资产减值准备 | | 3,617,822.24 | 7,290,017.10 |
| 固定资产折旧 | | 24,671,086.62 | 6,032,147.62 |
| 无形资产摊销 | | 88,201.27 | 78,691.60 |
| 长期待摊费用摊销 | | | |
| 待摊费用的减少（减：增加） | | 281,255.41 | 281,255.41 |
| 预提费用增加（减：减少） | | -1,402,034.58 | -1,227,422.70 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | | -584,891.67 | 524,570.60 |
| 固定资产报废损失 | | | |
| 财务费用 | | 19,523,109.69 | 10,469,519.40 |
| 投资损失（减：收益） | | -21,888.24 | -12,167,162.13 |
| 递延税款贷项（减：借项） | | | |
| 存货的减少（减：增加） | | -72,010,530.03 | -5,430,815.96 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） | | -31,509,484.52 | -157,764,694.99 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） | | -17,504,179.44 | 4,772,983.91 |
| 其他 | | -817,689.63 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -45,608,950.08 | -125,678,511.18 |
| 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 | | | |
| 现金的期末余额 | | 177,536,884.44 | 145,620,815.24 |
| 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 | | 129,301,639.55 | 133,564,525.37 |

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

合并资产减值表

2004 年

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 | 期初余额 | 本期 增加数 | 本期减少数 | 期末余额 |
|------------|---------------|--------------|-------|---------------|
| | | | 合计 | |
| 坏账准备合计 | 5,556,264.20 | 2,460,586.34 | | 8,016,850.54 |
| 其中: 应收账款 | 4,094,284.30 | 1,635,045.97 | | 5,729,330.27 |
| 其他应收款 | 1,461,979.90 | 825,540.37 | | 2,287,520.27 |
| 短期投资跌价准备合计 | | | | |
| 其中: 股票投资 | | | | |
| 债券投资 | | | | |
| 存货跌价准备合计 | 65,452.14 | 108,954.34 | | 174,406.48 |
| 其中: 库存商品 | 65,452.14 | | | 65,452.14 |
| 原材料 | | 108,954.34 | | 108,954.34 |
| 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 | | | | |
| 固定资产减值准备合计 | 6,480,921.66 | 1,048,281.56 | | 7,529,203.22 |
| 其中: 房屋、建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 6,480,921.66 | 1,048,281.56 | | 7,529,203.22 |
| 无形资产减值准备 | | | | |
| 其中: 专利权 | | | | |
| 商标权 | | | | |
| 在建工程减值准备 | | | | |
| 委托贷款减值准备 | | | | |
| 资产减值合计 | 17,200,500.22 | 3,617,822.24 | | 20,818,322.46 |

公司法定代表人: 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

母公司资产减值表 2004 年

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 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末余额 |
|------------|---------------|--------------|-------|---------------|
| | | | 合计 | |
| 坏账准备合计 | 4,444,781.27 | 7,198,149.79 | | 11,642,931.06 |
| 其中: 应收账款 | 3,009,931.91 | 6,607,437.61 | | 9,617,369.52 |
| 其他应收款 | 1,434,849.36 | 590,712.18 | | 2,025,561.54 |
| 短期投资跌价准备合计 | | | | |
| 其中: 股票投资 | | | | |
| 债券投资 | | | | |
| 存货跌价准备合计 | 65,452.14 | 33,677.38 | | 99,129.52 |
| 其中: 库存商品 | 65,452.14 | | | 65,452.14 |
| 原材料 | | 33,677.38 | | 33,677.38 |
| 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 | | | | |
| 固定资产减值准备合计 | 6,250,688.66 | 58,189.93 | | 6,308,878.59 |
| 其中: 房屋、建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 6,250,688.66 | 58,189.93 | | 6,308,878.59 |
| 无形资产减值准备 | | | | |
| 其中: 专利权 | | | | |
| 商标权 | | | | |
| 在建工程减值准备 | | | | |
| 委托贷款减值准备 | | | | |
| 资产减值合计 | 15,858,784.29 | 7,290,017.10 | | 23,148,801.39 |

公司法定代表人: 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

国投中鲁果汁股份有限公司

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及自然人李中柯共同发起设立，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，本次发行后，公司注册资本变更为16,500万元。

公司法定代表人：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财政部制定的《企业会计制度》及其他有关规定。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，其取得成本大于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；其取得成本小于其在被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额，按有关规定于投资时计入长期股权投资差额并进行摊销或一次性计入资本公积。

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%或 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 | 2.25-4.80% |
| 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。

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、外币会计报表的折算方法

公司境外子公司以美元作为记帐本位币，在编制合并报表时折算为人民币反映，其中，资产、负债项目均按会计期末市场汇价折算，损益类项目和利润分配的当期发生项目按会计期末市场汇价折算、年初未分配利润项目以上一年折算后的年末未分配利润项目的金额列示，股东权益类项目除未分配利润外均按历史汇率折算，未分配利润项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示，折算后资产类项目合计数与负债类项

目和股东权益类项目合计数之间的差额，作为外币报表折算差额单独列示在未分配利润项目后股东权益项下。

20、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。对于本期准备注销、转让等不再持续经营或不准备再长期持有其股份的子公司不进行报表合并。

本公司与合并范围内的子公司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：报告期合并范围内的子公司执行与母公司一致的会计政策。

三、税项

1、增值税：

(1) 母公司及国内的控股子公司内销产品按产品销售收入的 17%税率计算销项税，抵扣进项税后缴纳；出口产品实行免、抵、退的退税政策，本期退税率为 13%。

(2) 中鲁美洲有限公司依照美国法律规定不交纳增值税。

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、乳山尚进中鲁食品有限公司执行 24%所得税税率。由于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中鲁食品有限公司执行该通知，故其 2003 年、2004 年所得税仍按 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，本期所得税按 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。

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、纳入合并范围的控股子公司情况

| 企业名称 | 注册地址 | 注册资本 | 本公司投资额 | 投资比例 |
|--------------|---------|------------|------------|--------|
| 山东鲁菱果汁有限公司 | 乳山市胜利街 | 1178 万美元 | 824.6 万美元 | 70.00% |
| 乳山尚进中鲁食品有限公司 | 乳山市胜利街 | 125 万美元 | 64 万美元 | 51.20% |
| 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% |
| 中鲁美洲有限公司 | 美国洛杉矶市 | 1 万美元 | 1 万美元 | 100% |
| 万荣中鲁果汁有限公司 | 山西万荣县 | 1000 万元人民币 | 650 万元人民币 | 65% |

1、本期公司通过决议，决定对韩城中鲁果汁有限公司进行增资，详见注释十一、期后事项。

2、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 12 月 31 日，金额单位：人民币元）

注释 1、货币资金

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|---------------|
| 现金 | 3,327,018.37 | 1,079,035.90 |
| 银行存款 | 174,093,701.78 | 45,621,350.03 |
| 其他货币资金 | 116,164.29 | 1,534,858.96 |
| 合计 | 177,536,884.44 | 48,235,244.89 |

期中外币余额列示如下：

| 币种 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----|--------------|---------|---------------|--------------|--------|---------------|
| | 外币值 | 汇率 | 折人民币 | 外币值 | 汇率 | 折人民币 |
| 美元 | 3,204,980.78 | 8.2765 | 26,526,023.43 | 2,675,641.06 | 8.2767 | 22,145,478.36 |
| 欧元 | 12,439.61 | 11.2627 | 140,103.60 | | | |
| 合计 | | | 26,666,127.03 | | | 22,145,478.36 |

期末余额增加数主要是尚未使用的募集资金。

注释 2、应收账款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------|----------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 金额 | 比例% | 坏账准备 |
| 未逾期 | 110,334,116.34 | 84.81 | | 86,645,267.19 | 84.15 | |
| 逾期 1 年以内 | 10,952,921.70 | 8.42 | 2,190,584.34 | 13,907,801.95 | 13.50 | 2,783,186.28 |
| 逾期 1—2 年 | 6,952,899.15 | 5.34 | 2,123,043.21 | 1,697,975.92 | 1.65 | 687,659.81 |
| 逾期 2—3 年 | 1,138,785.65 | 0.87 | 696,034.46 | 552,059.31 | 0.54 | 455,675.74 |
| 逾期 3 年以上 | 719,668.26 | 0.56 | 719,668.26 | 167,762.47 | 0.16 | 167,762.47 |
| 合计 | 130,098,391.10 | 100.00 | 5,729,330.27 | 102,970,866.84 | 100.00 | 4,094,284.30 |

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。

期末欠款金额前五名单位合计为 102,277,229.24 元，占期末应收帐款余额的 78.62%。

无持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

注释 3、其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------|--------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 金额 | 比例% | 坏账准备 |
| 未逾期 | 5,645,436.25 | 59.18 | | 5,336,965.58 | 49.32 | |
| 逾期 1 年以内 | 630,484.30 | 6.61 | 126,096.86 | 3,019,205.44 | 27.90 | 53,466.76 |
| 逾期 1—2 年 | 1,569,245.17 | 16.45 | 470,773.55 | 16,506.16 | 0.15 | |
| 逾期 2—3 年 | 6,831.00 | 0.07 | 3,415.50 | 2,092,799.15 | 19.34 | 1,051,964.85 |
| 逾期 3 年以上 | 1,687,234.36 | 17.69 | 1,687,234.36 | 356,548.29 | 3.29 | 356,548.29 |
| 合计 | 9,539,231.08 | 100.00 | 2,287,520.27 | 10,822,024.62 | 100.00 | 1,461,979.90 |

未逾期款项主要为备用金、押金等。

期末欠款金额前五名单位合计为 5,407,601.65 元，占期末其他应收款余额的 56.69%。

无持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

注释 4、预付账款

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 6,435,879.40 | 95.17 | 2,800,194.27 | 90.62 |
| 1—2 年 | 287,008.90 | 4.24 | 71,502.29 | 2.31 |
| 2—3 年 | 36,341.81 | 0.54 | 10,115.00 | 0.33 |
| 3 年以上 | 3,405.00 | 0.05 | 208,354.14 | 6.74 |
| 合计 | 6,762,635.11 | 100.00 | 3,090,165.70 | 100.00 |

本期增加较大主要是由于产量增加，相应采购半成品的预付款增加。

无持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

注释 5、应收补贴款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 应收出口退税 | 13,349,146.39 | 10,309,842.58 |

期末余额增加较大主要是由于销售收入增加导致应退税额增加较大。

注释 6、存货

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----|----------------|------------|----------------|-----------|
| | 金额 | 跌价准备 | 金额 | 跌价准备 |
| 原材料 | 37,196,133.49 | 33,677.38 | 12,768,746.01 | |
| 包装物 | 14,137,024.06 | 75,276.96 | 8,380,506.49 | |
| 产成品 | 223,547,661.14 | 65,452.14 | 181,721,036.16 | 65,452.14 |
| 合计 | 274,880,818.69 | 174,406.48 | 202,870,288.66 | 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 |
| 原材料 | | 33,677.38 | | 33,677.38 |
| 包装物 | | 75,276.96 | | 75,276.96 |
| 合计 | 65,452.14 | 108,954.34 | | 174,406.48 |

期末余额增加较大主要是由于公司产量增大所致。

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 | 12,374,899.25 | 12,810,048.31 | |
| 租赁费 | | 488,515.58 | 334,621.93 | 153,893.65 |
| 合计 | 435,149.06 | 12,863,414.83 | 13,144,670.24 | 153,893.65 |

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维护费用等作为停工费用在生产期内分摊。

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 | | 242,593.55 | -378,874.00 |
| 长期债权投资 | | | | |
| 合计 | -136,280.45 | | 242,593.55 | -378,874.00 |

(1) . 股票投资

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

(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 | 本期增加 | 本期摊销额 | 摊余价值 |
|------------|-------------|------|------|------|------------|-------------|
| 韩城中鲁果汁有限公司 | -618,924.69 | 投资 | * | | -21,888.24 | -559,974.00 |
| 合计 | -618,924.69 | | | | -21,888.24 | -559,974.00 |

*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且目前没有好转，故将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

| 固定资产原值 | 期初数 | 本期增加 | 本年减少 | 期末数 |
|--------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 房屋建筑 | 136,287,601.82 | 11,606,734.30 | 3,704,576.42 | 144,189,759.70 |
| 专用设备 | 168,705,739.30 | 17,698,641.13 | 788,155.79 | 185,616,224.64 |
| 通用设备 | 84,094,975.32 | 5,665,392.86 | 713,577.28 | 89,046,790.90 |
| 运输工具 | 5,578,719.40 | 966,195.09 | | 6,544,914.49 |
| 其他设备 | 6,373,723.62 | 868,910.28 | 50,805.75 | 7,191,828.15 |
| 小计 | 401,040,759.46 | 36,805,873.66 | 5,257,115.24 | 432,589,517.88 |
| 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 | 5,025,693.89 | 1,111,151.01 | 24,815,420.85 |
| 通用设备 | 57,250,131.66 | 12,169,470.47 | 32,901.47 | 69,386,700.66 |
| 专用设备 | 13,729,041.71 | 5,949,112.39 | 122,442.25 | 19,555,711.85 |
| 运输工具 | 2,115,719.85 | 541,253.51 | | 2,656,973.36 |
| 其他设备 | 2,272,430.08 | 985,555.97 | | 3,257,986.05 |
| 小计 | 96,268,201.27 | 24,671,086.23 | 1,266,494.73 | 119,672,792.77 |
| 减值准备 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 专用设备 | 6,480,921.66 | 1,048,281.56 | | 7,529,203.22 |
| 净额 | 298,291,636.53 | | | 305,387,521.89 |

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 | 资金来源 | 进度 |
|------------|--------------|--------------|--------------|-----------|--------------|------|------|
| 污水处理工程 | 1,649,396.00 | | 1,637,621.00 | 11,775.00 | | 自筹 | 完工 |
| 果汁储藏仓库 | 529,105.92 | 549,106.15 | 1,078,212.07 | | | 募集资金 | 完工 |
| 高酸苹果基地 | 816,825.86 | 864,449.38 | | | 1,681,275.24 | 募集资金 | 前期投入 |
| 芮城果蔬综合加工项目 | | 120,000.00 | | | 120,000.00 | 募集资金 | 前期投入 |
| 合计 | 2,995,327.78 | 1,533,555.53 | 2,715,833.07 | 11,775.00 | 1,801,275.24 | | |

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 | 489,110.01 | 84,378.85 | 340,400.00 | 88,201.27 | | 152,532.43 | 336,577.58 | 2.5至5年 |

软件使用权为外购的商品软件，以采购成本入账。

注释 12、短期借款

| 借款类别 | 币种 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|----------------|----------------|
| 保证借款 | 人民币 | 75,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 信用借款 | 人民币 | 235,000,000.00 | 240,000,000.00 |
| 委贷借款 | 人民币 | 2,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| 保证借款 | 美元 | 16,139,175.00 | 27,322,710.00 |
| 合计 | | 328,139,175.00 | 389,322,710.00 |

期末保证借款中有 4,115.58 万元为本公司为控股子公司山东鲁菱果汁有限公司提供借款担保，1,000 万元为本公司为控股子公司韩城中鲁果汁有限公司提供借款担保，2,000 万元为控股子公司乳山尚进中鲁食品有限公司为山东鲁菱果汁有限公司提供借款担保，2,000 万元为山东鲁菱果汁有限公司为乳山尚进中鲁食品有限公司提供借款担保。

委贷借款期末数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。

期末无逾期未归还的借款。

注释 13、应付账款

| 账龄 | 期末金额 | 比例(%) | 期初金额 | 比例(%) |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
| 1 年以内 | 31,786,289.13 | 82.24 | 47,102,217.47 | 92.77 |
| 1—2 年 | 3,660,354.82 | 9.47 | 795,670.15 | 1.57 |
| 2—3 年 | 593,711.36 | 1.54 | 832,830.11 | 1.64 |
| 3 年以上 | 2,608,206.55 | 6.75 | 2,042,863.99 | 4.02 |
| 合计 | 38,648,561.86 | 100.00 | 50,773,581.72 | 100.00 |

无欠持本公司 5%以上表决权股份的股东的款项。

注释 14、预收账款

| 账龄 | 期末金额 | 比例(%) | 期初金额 | 比例(%) |
|-------|--------------|--------|------------|--------|
| 1 年以内 | 2,446,809.95 | 88.66 | | |
| 2—3 年 | | | 43,042.88 | 13.75 |
| 3 年以上 | 313,005.24 | 11.34 | 269,962.36 | 86.25 |
| 合计 | 2,759,815.19 | 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 | 期末数 | 期初数 |
|------------|--------------|------------|
| 日本三菱商事株式会社 | 4,246,738.98 | |
| 韩国玉山贸易公司 | | 409,647.21 |
| 韩国东进株式会社 | 1,186,131.32 | |
| 合计 | 5,432,870.30 | 409,647.21 |

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 1,000 万元, 该股利已于 2004 年 6 月 30 日前发放完毕。

期末应付股利为子公司尚未支付的少数股东股利。

注释 16、应交税金

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 营业税 | 77,830.17 | 12,717.54 |
| 增值税 | -32,460,637.99 | -30,521,796.19 |
| 城建税 | 27,513.33 | 25,173.32 |
| 企业所得税 | 796,947.11 | 959,824.90 |
| 个人所得税 | 67,449.27 | 22,657.01 |
| 房产税 | 61,262.90 | 59,254.30 |
| 土地税 | 33,467.89 | 33,467.89 |
| 社会保障税* | | 22,648.53 |
| 失业税* | | 5,739.56 |
| 合计 | -31,396,167.32 | -29,380,313.14 |

上述税种执行的法定税率及税收优惠政策见附注三一税项。

*社会保障税、失业税为中鲁美洲有限公司交纳税目。

注释 17、其他应付款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-----------|-----------|
| 教育费附加 | 45,264.82 | 53,198.22 |
| 价格调控基金 | 14,839.45 | 16,611.21 |
| 住房公积金 | 10,111.45 | |
| 合计 | 70,215.72 | 69,809.43 |

注释 18、其他应付款

| 账龄 | 期末金额 | 比例(%) | 期初金额 | 比例(%) |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
| 1 年以内 | 20,832,200.01 | 74.30 | 5,281,153.67 | 47.24 |
| 1—2 年 | 2,462,894.78 | 8.78 | 657,284.10 | 5.88 |
| 2—3 年 | 454,316.53 | 1.63 | 3,666,777.99 | 32.79 |
| 3 年以上 | 4,287,713.13 | 15.29 | 1,575,950.92 | 14.09 |
| 合计 | 28,037,124.45 | 100.00 | 11,181,166.68 | 100.00 |

期末欠持本公司 5%以上表决权股份的股东的款项为：

| 单位 | 内容 | 期末数 | 帐龄 |
|----------|------|--------------|------|
| 国家开发投资公司 | 借款利息 | 1,305,050.00 | 3年以上 |

其他应付款期末余额中有 1,500 万元为日本三菱商事株式会社及三菱商事(中国)投资有限公司对控股子公司韩城中鲁果汁有限公司的增资款项，该款项于 2005 年 1 月经验资后转作韩城中鲁果汁有限公司的股本，详见注释十一、期后事项。

注释 19、预提费用

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 计提依据 |
|-----|------------|--------------|---------|
| 水电费 | | 274,761.97 | 按实际耗用计提 |
| 运杂费 | 192,263.78 | 161,590.55 | 按合同计提 |
| 租赁费 | 444,800.00 | 1,561,985.29 | 按合同计提 |
| 其他 | 6,967.37 | 47,727.92 | |
| 合计 | 644,031.15 | 2,046,065.73 | |

注释 20、长期借款

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

子公司山东鲁菱果汁有限公司的林业治沙财政贴息贷款已于本期提前归还。

注释 21、专项应付款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|------------|------------|
| 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 | 期末数 | 期初数 |
|----------|--------------|--------------|
| 未来应纳税所得税 | 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税所得税，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 | 10,000.00 | | | | | | 10,000.00 | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 国家拥有的股份 | 6,900.00 | | | | | | 6,900.00 | |
| 境内法人持有股份 | 2,800.00 | | | | | | 2,800.00 | |
| 外资法人持有股份 | | | | | | | | |
| 其他 | 300.00 | | | | | | 300.00 | |
| 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 | 10,000.00 | | | | | | 10,000.00 | |

**二、 已流通股份**

| | | | |
|----------------|-----------|----------|--------------------|
| 1、 境内上市的人民币普通股 | 6,500.00 | 6,500.00 | 6,500.00 |
| 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 | 6,500.00 | 6,500.00 | 6,500.00 |
| 三、 股份总数 | 10,000.00 | 6,500.00 | 6,500.00 16,500.00 |

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 |
| 其他资本公积 | | 49,613.04 | | 49,613.04 |
| 合计 | | 227,126,718.91 | | 227,126,718.91 |

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292,077,105.87元(扣除全部发行费用),其中6,500万元计入实收资本,227,077,105.87元计入资本公积。其他资本公积为无法支付的款项转入。

注释 25、 盈余公积

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|---------------|--------------|
| 年初余额 | 11,260,973.33 | 7,710,562.55 |
| 本年增加 | 3,219,359.85 | 3,550,410.78 |
| 其中:法定盈余公积金 | 2,146,239.90 | 2,366,940.52 |
| 法定公益金 | 1,073,119.95 | 1,183,470.26 |
| 任意盈余公积金 | | |
| 本年减少 | | |
| 其中:转增股本 | | |

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| 年末余额 | 14,480,333.18 | 11,260,973.33 |
| 其中：法定盈余公积金 | 9,653,555.45 | 7,507,315.55 |
| 法定公益金 | 4,826,777.73 | 3,753,657.78 |
| 任意盈余公积金 | | |

根据公司 2004 年度分配预案，按本期净利润的 10% 计提法定盈余公积金，按本期净利润的 5% 计提法定公益金。

注释 26、未分配利润

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|---------------|---------------|
| 净利润 | 25,137,232.28 | 24,069,965.21 |
| 加：年初未分配利润 | 46,650,765.46 | 26,131,211.03 |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,146,239.90 | 2,366,940.52 |
| 提取法定公益金 | 1,073,119.95 | 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 | 58,568,637.89 | 46,650,765.46 |
| 其中：拟分配现金股利 | 8,250,000.00 | 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 1,000 万元，该股利已于 2004 年 6 月 30 日前发放完毕。

根据公司 2004 年度分配预案，公司拟每 10 股分配现金股利 0.50 元，共计分配现金股利 8,250,000.00 元，此分配方案尚待股东大会批准通过。

注释 27、未确认的投资损失

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|---------------|---------------|
| 未确认的投资损失 | -5,434,285.45 | -4,616,595.82 |

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(2004 年度，金额单位：人民币元)

注释 1、主营业务收入

| 项目 | 2004 年度 | 2003 年度 |
|------|----------------|----------------|
| 外销收入 | 461,288,452.12 | 416,695,244.56 |
| 内销收入 | 79,992,431.61 | 47,471,537.18 |
| 合计 | 541,280,883.73 | 464,166,781.74 |

公司本期前五名客户销售合计 33,305.97 万元，占主营业务收入 61.53%。

注释 2、主营业务成本

| 项目 | 2004 年度 | 2003 年度 |
|------|----------------|----------------|
| 外销成本 | 357,711,653.88 | 329,028,038.45 |
| 内销成本 | 64,323,791.53 | 27,080,157.04 |
| 合计 | 422,035,445.41 | 356,108,195.49 |

注释 3、主营业务税金及附加

| 项目 | 2004 年度 | 2003 年度 |
|--------|------------|------------|
| 城建税 | 232,813.38 | 199,873.20 |
| 教育费附加 | 56,668.96 | 113,137.84 |
| 价格调控基金 | 20,382.43 | 36,895.93 |
| 合计 | 309,864.77 | 349,906.97 |

注释 4、其他业务利润

| 项目 | 2004 年度 | 2003 年度 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1. 其他业务收入 | | |
| 租赁收入 | 146,500.00 | 1,155,790.00 |
| 材料收入 | 1,670,779.26 | 747,051.45 |
| 其他 | | 180,105.56 |
| 小计 | 1,817,279.26 | 2,082,947.01 |
| 2. 其他业务成本 | | |
| 租赁成本 | 27,573.60 | 125,688.88 |
| 材料成本 | 1,338,268.87 | 673,894.61 |

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 其他 | | 41,404.76 |
| 小计 | 1,365,842.47 | 840,988.25 |
| 3. 其他业务利润 | 451,436.79 | 1,241,958.76 |

注释 5、营业费用

| 项目 | 2004 年度 | 2003 年度 |
|----|---------------|---------------|
| 金额 | 41,838,118.70 | 33,663,107.73 |

本期营业费用增加较大，主要是由于产量及销量增加较大，导致运杂费、冷藏费等费用增加较大。

注释 6、财务费用

| 项目 | 2004 年度 | 2003 年度 |
|---------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 19,234,539.98 | 20,805,794.47 |
| 利息收入 | 3,378,069.17 | 2,831,807.22 |
| 金融机构手续费 | 288,569.71 | 250,527.08 |
| 汇兑损益 | 623,345.70 | 12,216.89 |
| 合计 | 16,768,386.22 | 18,236,731.22 |

注释 7、投资收益

| 项目 | 2004 年度 | 2003 年度 |
|------------------|-----------|----------|
| 股权投资收益 | 21,888.24 | 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 | | |
| 股权投资差额摊销 | 21,888.24 | 4,182.36 |
| 债权投资收益 | | |
| 合计 | 21,888.24 | 4,182.36 |

注释 8、营业外收入

| 项目 | 2004 年度 | 2003 年度 |
|------|----------|-----------|
| 罚款收入 | 2,460.00 | 14,288.50 |

| | | |
|----------|-----------|------------|
| 固定资产清理收入 | 21,114.36 | 43,920.88 |
| 其他 | 54,522.69 | 54,787.48 |
| 合计 | 78,097.05 | 112,996.86 |

注释 9、营业外支出

| 项目 | 2004 年度 | 2003 年度 |
|----------|--------------|------------|
| 赔偿支出 | 18,426.80 | 47,843.17 |
| 罚款滞纳金支出 | 14,929.11 | 19,586.89 |
| 固定资产清理支出 | 540,841.40 | 514,946.65 |
| 固定资产减值准备 | 1,048,281.56 | |
| 其他 | 122,725.86 | 100.00 |
| 合计 | 1,745,204.73 | 582,476.71 |

注释 10、所得税

| 项目 | 2004 年度 | 2003 年度 |
|-----|--------------|--------------|
| 所得税 | 3,015,442.42 | 3,162,639.05 |

注释 11、未确认的投资损益

| 项目 | 2004 年度 | 2003 年度 |
|----------|-------------|---------------|
| 未确认的投资损失 | -817,689.63 | -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 2003 年度至 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 年度, 金额单位: 人民币元)

注释 1、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 | 30,721,204.97 |
| 往来款 | 15,538,802.73 |
| 仓储、冷藏费 | 5,635,819.40 |
| 房租等租金 | 3,122,640.09 |

| | |
|-----|---------------|
| 差旅费 | 1,356,217.12 |
| 办公费 | 1,128,331.49 |
| 招待费 | 1,114,420.04 |
| 合计 | 58,617,435.84 |

注释 2、吸收投资所收到的现金

包括:

(1) 公司于 2004 年 6 月 7 日发行人民币普通股 (A 股) 6,500 万股, 共募集资金 297,757,105.87 (扣除原已支付的发行费用后为 292,077,105.87 元, 其中 6,500 万元计入实收资本, 227,077,105.87 元计入资本公积)。

(2) 另外 15,001,156.25 元为日本三菱商事株式会社及三菱商事 (中国) 投资有限公司对控股子公司韩城中鲁果汁有限公司的增资款项, 该款项于 2005 年 1 月经验资后转作韩城中鲁果汁有限公司的股本, 详见注释十一、期后事项。

注释 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

为支付的与公司本期发行股票有关的中介费用等发行费用及贷款手续费。

八、母公司会计报表主要项目附注

注释 1、应收账款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------|----------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 未逾期 | 112,253,397.98 | 87.87 | | 27,615,646.99 | 67.67 | |
| 逾期 1 年以内 | 8,175,514.97 | 6.40 | 7,070,268.79 | 12,666,826.96 | 31.04 | 2,533,365.39 |
| 逾期 1—2 年 | 6,792,180.41 | 5.32 | 2,037,654.12 | 37,732.50 | 0.09 | 11,319.75 |
| 逾期 2—3 年 | 39,471.00 | 0.03 | 20,604.75 | 406,482.35 | 1.00 | 382,887.26 |
| 逾期 3 年以上 | 488,841.86 | 0.38 | 488,841.86 | 82,359.51 | 0.20 | 82,359.51 |
| 合计 | 127,749,406.22 | 100.00 | 9,617,369.52 | 40,809,048.31 | 100.00 | 3,009,931.91 |

期末一年以内坏帐准备计提数较大主要是由于对子公司中鲁美洲有限公司应收帐款计提坏帐准备所致, 该项准备在合并时抵消。

期末欠款金额前五名单位合计为 119,789,075.59 元, 占期末应收帐款余额的 93.77%。

无欠持本公司 5%以上表决权股份的股东的款项。

注释 2、其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------|----------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 未逾期 | 133,219,507.78 | 97.73 | | 68,034,777.14 | 92.40 | |
| 逾期 1 年以内 | 545,461.15 | 0.40 | 109,092.23 | 3,152,698.34 | 4.28 | 53,466.76 |
| 逾期 1—2 年 | 897,551.63 | 0.66 | 269,265.49 | 12,571.60 | 0.02 | |
| 逾期 2—3 年 | 2,700.00 | 0.00 | 1,350.00 | 2,065,668.61 | 2.82 | 1,024,834.31 |
| 逾期 3 年以上 | 1,645,853.82 | 1.21 | 1,645,853.82 | 356,548.29 | 0.48 | 356,548.29 |
| 合计 | 136,311,074.38 | 100.00 | 2,025,561.54 | 73,622,263.98 | 100.00 | 1,434,849.36 |

期末欠款金额前五名单位合计为 128,241,314.37 元，占期末其他应收款余额的 94.08%

无欠持本公司 5%以上表决权股份的股东的款项。

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 | 10,801,643.90 | 25,467,451.56 | 141,024,087.98 |
| 长期债权投资 | | | | |
| 合计 | 155,689,895.64 | 10,801,643.90 | 25,467,451.56 | 141,024,087.98 |

(1) . 股票投资

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

(2) . 其他股权投资

| 被投资单位名称 | 投资金额 | 投资期限 | 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 | 期末余额 |
|--------------|---------------|------|--------------|----------------|---------------|----------------|
| 山东鲁菱果汁有限公司 | 58,249,715.79 | 32 | 70.00% | 3,894,842.38 | 57,205,864.51 | 115,455,580.30 |
| 乳山尚进中鲁食品有限公司 | 5,305,274.55 | 20 | 51.20% | -793,475.30 | 2,232,224.77 | 7,537,499.32 |
| 韩城中鲁果汁有限公司 | 17,888,508.02 | 20 | 75.00% | -13,107,004.16 | -412,981.55 | 17,475,526.47 |
| 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% | -4,682,058.82 | -5,565,644.11 | 934,355.89 |
| 股权投资小计 | 97,926,275.36 | | | -14,687,695.90 | 48,574,548.84 | 146,500,824.20 |

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

| 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 |
|------------|-------------|------|------|-------------|------|------------|-------------|
| 韩城中鲁果汁有限公司 | -618,924.69 | 投资 | * | -581,862.24 | | -21,888.24 | -559,974.00 |
| 合计 | -618,924.69 | | | -581,862.24 | | -21,888.24 | -559,974.00 |

*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，2003 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 |

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 年度 | 2003 年度 |
|------|----------------|----------------|
| 外销收入 | 203,658,430.31 | 110,325,291.09 |
| 内销收入 | 98,112,307.29 | 71,838,345.71 |
| 合计 | 301,770,737.60 | 182,163,636.80 |

注释 5、主营业务成本

| 项目 | 2004 年度 | 2003 年度 |
|------|----------------|----------------|
| 外销成本 | 165,388,793.37 | 94,100,120.03 |
| 内销成本 | 85,732,275.29 | 50,942,599.73 |
| 合计 | 251,121,028.66 | 145,042,719.76 |

注释 6、投资收益

| 项目 | 2004 年度 | 2003 年度 |
|------------------|---------------|---------------|
| 股权投资收益 | 10,801,643.90 | 17,911,747.61 |
| 其中： | | |
| 年末调整的被投资公司权益净增减额 | 10,779,755.66 | 17,907,565.25 |
| 计提股权投资减值准备 | | |
| 股权投资差额摊销 | 21,888.24 | 4,182.36 |
| 债权投资收益 | 1,365,518.23 | 1,114,215.00 |
| 其中：委托贷款 | 1,365,518.23 | 1,114,215.00 |
| 合计 | 12,167,162.13 | 19,025,962.61 |

子公司投资收益的汇回无重大限制。

委托贷款收益为公司向控股子公司韩城中鲁果汁有限公司、万荣中鲁果汁有限公司提供委托贷款取得的收益。

九、或有事项

公司本期无需披露的重大或有事项。

十、关联交易：

（一）关联方的有关情况

3、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 | 浓缩果汁生产、销售等 | 子公司 | 中外合资 | 李中柯 |
| 乳山尚进中鲁食品有限公司 | 乳山市胜利街 | 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 |

4、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 | 580,000 万元人民币 | | | 580,000 万元人民币 |
| 山东鲁菱果汁有限公司 | 1,178 万美元 | | | 1,178 万美元 |
| 乳山尚进中鲁食品有限公司 | 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 | 1000 万元人民币 | | | 1000 万元人民币 |

5、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 | | | 27.18 | | 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 |
| 乳山尚进中鲁食品有限公司 | 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 |

6、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 |
|------------|---------|
| 国投药业投资有限公司 | 同一母公司 |
| 乳山中诚果汁有限公司 | 联营企业 |
| 国投物业有限公司 | 同一母公司 |

(二) 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，其中 2000 万元委托贷款已于本期 1 月份归还。

| 关联方 | 贷款本金 | 期末贷款余额 | 应付利息 | 实付利息 |
|----------|---------------|--------------|-----------|-----------|
| 国投药业投资有限 | 20,000,000.00 | | 63,720.00 | 63,720.00 |
| 国家开发投资公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | |
| 合 计 | 22,000,000.00 | 2,000,000.00 | 63,720.00 | 63,720.00 |

2、 办公房屋租赁：公司租用国投物业有限公司办公用房，租金为每平方米建筑面积每日 4.00 元，支付的租金为：

| 项目 | 2004 年 | 2003 年 |
|--------|--------------|------------|
| 应支付租金 | 395,994.60 | 950,387.00 |
| 实际支付租金 | 1,219,724.04 | 126,657.56 |

(三) 关联方往来期末余额 (单位：元)

| 项目 | 单位 | 内容 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|------|--------------|---------------|
| 应收帐款 | 乳山中诚果汁有限公司 | 货款 | 163,563.00 | 163,563.00 |
| 短期借款 | 国投药业投资有限 | 委托贷款 | | 22,000,000.00 |
| 预提费用 | 国投物业有限公司 | 房租 | | 823,729.44 |
| 其他应付款 | 国家开发投资公司 | 借款利息 | 1,305,050.00 | 1,305,050.00 |

十一、 期后事项

1、2004 年 7 月 26 日，公司控股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”），转让价格为 68.75 万美元。2004 年 9 月 23 日，公司召开的 2004 年第二次临时股东大会通过了

关于韩城公司增资的议案，决定以自有资金向韩城公司增加投资 543.75 万美元，同时三菱公司增加投资 81.25 万美元，并增加三菱商事（中国）投资有限公司作为新股东，出资 100 万美元，共计增加韩城公司注册资本 725 万美元。上述增资已于 2005 年 1 月全部完成，并由渭南金世华联合会计师事务所出具了渭金世会字【2005】01 号验资报告，相关工商变更手续正在办理之中。经上述变更后，韩城公司的股本结构变更为：本公司出资 750 万美元，占注册资本的 75%；三菱公司出资 150 万美元，占注册资本的 15%；三菱商事（中国）投资有限公司出资 100 万美元，占注册资本的 10%。

2、根据公司于 2005 年 1 月 18 日董事会决议，公司拟以募集资金在山西省芮城县与自然人郑建民共同出资设立山西国投中鲁果汁有限公司，该公司注册资本金为 1000 万元人民币，其中公司以现金 950 万元投资，占注册资本的 95%。

截至报告日，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，美国商务部作出裁决，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，美国商务部作出复审决定。2003 年 11 月 14 日，美国商务部对第一次复审结果作出裁定，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。

十三、补充资料

非经常性损益

| 项目 | 2004 年度 | 2003 年度 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 净利润 | 25,137,232.28 | 24,069,965.21 |
| 减：营业外收入 | 78,097.05 | 112,996.86 |
| 加：营业外支出（扣除固定资产减值准备） | 696,923.17 | 582,476.71 |
| 减：收取的资金占用费 | 239,516.64 | |
| 减：出口贴息收入 | 21,863.00 | 511,166.00 |
| 减：所得税因素影响 | -581.23 | 25,839.09 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 25,495,259.99 | 24,002,439.97 |

十二、备查文件目录

- (一) 载有法人代表、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (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的原稿。
- (四) 公司 2004 年度报告正本。

国投中鲁果汁股份有限公司董事会

董事长：刘学义

2005 年 3 月 17 日