

国投中鲁果汁股份有限公司

600962

2005 年半年度报告



# 目 录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	2
三、股本变动及股东情况 .....	3
四、董事、监事和高级管理人员 .....	5
五、管理层讨论与分析 .....	5
六、重要事项 .....	9
七、财务会计报告(未经审计) .....	12
八、备查文件目录 .....	37

## 一、重要提示

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事吴继德因故未能参加会议，其他董事均出席董事会会议。

公司半年度财务报告未经审计。

公司董事长刘学义先生，财务总监杨江权先生，财务部经理林中华先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 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 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
- 3、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：北京市西城区阜成门外大街 7 号国投大厦  
邮政编码：100037  
公司国际互联网网址：<http://www.sdiczl.com.cn>  
公司电子信箱：[zhonglu@sdiczl.com](mailto:zhonglu@sdiczl.com)
- 4、公司法定代表人：刘学义
- 5、公司董事会秘书：庞甲青  
电话：010-68095020  
传真：010-68095069  
E-mail：[pangjiqing@sdiczl.com](mailto:pangjiqing@sdiczl.com)  
联系地址：北京市西城区阜成门外大街 7 号国投大厦
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室
- 7、公司其他基本情况：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

## (二) 主要财务数据和指标

### 1、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	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减(%)
		调整后	调整前	
流动资产	618,899,375.31	604,149,743.44	604,149,743.44	2.44
流动负债	385,362,303.87	384,186,297.54	384,186,297.54	0.31
总资产	949,920,126.13	911,522,635.18	911,522,635.18	4.21
股东权益(不含少数股东权益)	472,973,427.54	459,740,524.19	459,740,524.19	2.88
每股净资产	2.87	2.79	2.79	2.87
调整后的每股净资产	2.79	2.78	2.78	0.36
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
净利润	20,284,386.95	11,019,378.62	11,019,378.62	84.08
扣除非经常性损益后的净利润	20,455,346.96	11,185,138.92	11,185,138.92	82.88
每股收益	0.1229	0.0668	0.0668	84.08
净资产收益率(%)	4.29	2.47	2.47	增加 1.82 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	51,670,534.43	62,432,585.26	62,432,585.26	-17.24

### 2、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
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	159,870.33
所得税影响数	11,089.68
合计	170,960.01

### 3、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	18.73	18.85	0.54	0.54
营业利润	6.58	6.62	0.19	0.19
净利润	4.29	4.32	0.12	0.12
扣除非经常性损益后的净利润	4.32	4.35	0.12	0.12

## 三、股本变动及股东情况

(一) 报告期内, 公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 23,427 户。

### 2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内 增减	报告期末持 股数量	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	无	国有股东
乳山市经济开发投资公司	0	11,470,000	6.95	未流通	无	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	无	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	无	法人股东
李中柯	0	3,000,000	1.82	未流通	无	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	无	法人股东
胡堃	-20,485	510,000	0.30	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	-131,500	349,200	0.21	已流通	未知	社会公众股东
冷川	+276,900	276,900	0.17	已流通	未知	社会公众股东
段义天	+275,000	275,000	0.17	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、非流通股与流通股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、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	种类(A、B、H股或其它)
胡堃	510,000	A股
苏州市市政工程设计院有限责任公司	349,200	A股
冷川	276,900	A股
段义天	275,000	A股
李刚	215,300	A股
陈向东	214,700	A股
王军	204,500	A股
王真真	200,000	A股
沃恩奇	190,800	A股
罗云武	189,900	A股

**前十名流通股股东关联关系的说明:**

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。

#### **前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明**

公司前十名股东中非流通股股东与前十名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》中规定的一致行动人，公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系。

#### **4、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。

## **四、董事、监事和高级管理人员**

### **（一）董事、监事和高级管理人员持股变动**

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### **（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况**

1、报告期内，经公司于 2005 年 3 月 5 日召开的二届九次董事会审议批准，同意李中柯先生辞去公司总经理职务；

2、报告期内，经公司于 2005 年 3 月 5 日召开的二届九次董事会审议批准，同意解聘宋修正先生的财务负责人职务，聘请杨江权先生担任公司财务总监；同意聘任任明春先生担任公司副总经理；

3、报告期内，经公司于 2005 年 4 月 19 日召开的 2004 年度股东大会审议批准，同意王春江先生辞去独立董事职务，聘请戴德明先生担任公司独立董事；

4、报告期内，经公司于 2005 年 6 月 9 日召开的二届十一次董事会审议批准，同意聘任李玉松先生担任公司总经理。

## **五、管理层讨论与分析**

### **（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析**

报告期内，公司经营情况良好，经营业绩较去年同期大幅增长，为公司顺利完成全年经营指标打下良好基础。



报告期内，公司紧紧围绕上半年经营目标，以“降成本、抓品质、严管理、变机制”的十二个字方针为指导，进一步完善机制，理顺关系。一方面，面对行业日趋激烈的市场竞争，公司积极开拓市场，优化服务，加大客户走访力度，组织和安排管理团队、专业技术骨干到海外市场进行考察培训，拜访终端客户，构筑健康型营销体系；同时，公司深化用人机制改革并完善薪酬管理体系。另一方面，公司大力加强制度建设，修订完善了一系列管理制度，定岗定编、规范业务流程，公司上下在成本管理、品质管理和风险控制方面的意识得到较大的提高。通过上述措施，公司整体经营管理工作得到进一步改善，目前各项工作正在按计划顺利进行。

报告期内，公司的经营成果与财务状况良好，上半年实现主营业务收入 33,005.84 万元，比上年同期增长 16.29%；实现利润总额 3,095.08 万元，比去年同期增长 99.35%，实现净利润 2,028.44 万元，比上年同期增长 84.08%。

公司募集资金和自有资金投资项目都按计划有序推进。

## （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

公司主营业务为浓缩果蔬汁、饮料的生产和销售。报告期内，公司的主营业务及其结构未发生变化，主营业务收入主要来自于浓缩苹果汁的生产和销售，上半年总体经营业绩大幅度提升，各项经营指标好于预期。

#### （2）占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

	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 (%)
分行业						
果汁	330,058,446.98	241,445,690.28	26.85	16.29	5.62	增加 7.39 个百分点
分产品						
苹果汁	293,373,234.58	213,862,906.50	27.10	15.28	4.76	增加 7.32 个百分点
其他	36,685,212.40	27,582,783.78	24.81	25.03	12.83	增加 8.13 个百分点

**(3) 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	主营业务收入比上年同期增减 (%)
国外销售	323,081,596.77	19.36
国内销售	6,976,850.21	-46.93

**(4) 主营业务盈利能力 (毛利率) 与上年相比发生重大变化的原因说明**

报告期内, 公司主营业务的毛利率为 26.85%, 比上年同期提高了 7.39 个百分点, 毛利率的变化系产品成本下降和公司主要产品销售价格略有上升所致。

**(5) 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、销售等	浓缩果汁	1,178 万美元	22,739	719
乳山尚进中鲁食品有限公司	浓缩果汁生产、销售等	浓缩果汁	125 万美元	4,800	207
韩城中鲁果汁有限公司	浓缩果汁生产、销售等	浓缩果汁	1,000 万美元	15,339	294
中鲁美洲有限公司	浓缩果汁销售	浓缩果汁销售	1 万美元	6,368	120
万荣中鲁果汁有限公司	果蔬汁、饮料的生产和销售等	果蔬汁	1,000 万元人民币	7,523	1,310
山西国投中鲁果汁有限公司	浓缩果汁生产、销售等	浓缩果汁	1,000 万元人民币	1,650	筹建中
青岛国投中鲁果汁有限公司	浓缩果汁生产、销售等	仓储运输	1,000 万元人民币	1,000	筹建中

**2、在经营中出现的问题与困难及解决方案**

由于公司主要从事浓缩苹果汁的生产和销售, 产品 90% 以上用于出口, 且公司销售主要采用美元进行结算, 因此汇率变动将给公司经营业绩带来一定影响; 国内浓缩果汁企业生产能力的大幅度增长, 导致出口竞争压力增大。另外, 由于今年的苹果受天气影响减产, 对公司生产成本将产生一定影响。

报告期内, 公司已采用一些金融工具如远期结汇等对汇率风险进行了适当的防范。目前, 公司正与国际客户协商, 争取采用多种货币进行结算, 通过一篮子货币组合保持生产经营相对稳定。公司还将积极研究汇率变化后的销售策略, 并探讨较为切实可行的措施以降低公司的汇率风险。公司作为果汁行业理事长单位已在行业果汁大会上对国内果汁产能扩张带来的影响进行深入的分析, 并提出应合

理发挥产能、科学配置资源，加强行业自律，稳定市场销售价格，保护中国果汁行业的整体利益。为此，行业协会已经提出相关的措施，公司将组织协调并积极加以推进。

### （三）公司投资情况

#### 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 15,791.09 万元人民币，其中本年度已使用 3,640.00 万元人民币，尚未使用 13,416.62 万元人民币，尚未使用募集资金交存银行。

#### 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	9,052.23		尚未完工	是	项目正按计划有序实施
生产基地技术改造	9,636.94	否	6,112.93		尚未完工	是	项目正按计划有序实施
销售体系建设	2,729.10	否	625.93		尚未完工	是	项目正按计划有序实施
合计	31,625.25	/	15,791.09		/	/	

#### 3、非募集资金项目情况

**韩城 10 吨锅炉及配套改造**：公司出资 223 万元人民币投资该项目，目前该项目已基本完工，尚未验收。通过该项目的改造完成，可以进一步提高生产加工能力。

### （四）预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

人民币升值将对公司第三季度业绩产生一定程度的影响，面对这一形势，公司正积极研究汇率变化后的销售策略，探讨切实可行的措施尽可能降低这一变化给公司带来的影响。同时公司还将通过加强内部管理，优化物流管理环节，强化成本费用控制等措施，发挥规模和质量等优势，最大限度提升销量，有效克服不利因素影响。鉴于公司生产成本的下降使得产品毛利率大幅提高，经公司初步测算，若人民币汇率保持目前水平，预计 2005 年 1-9 月累计净利润将同比增长 50% 以上，具体数据将在

公司2005年第三季度报告中进行详细披露。

## 六、重要事项

### （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。积极主动地开展好投资者关系管理工作，确保全体股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

报告期内，公司根据中国证监会的有关要求修订了公司章程，同时还加强了内控体系的建设，修订完善了《分子公司合同签署管理暂行管理规定》、《采购工作管理流程》等系列内控制度，此外，公司“三会”均能严格按照相关规定和要求履行职责，充分维护了公司和全体股东的利益。

### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

2005年4月19日，召开的公司2004年度股东大会审议通过了2004年度利润分配方案为：分配方案采取现金分红方式，以公司2004年末总股本16500万股为基数，按每10股派发现金人民币0.50元（含税）向全体股东分配现金股利人民币8,250,000.00元。股东大会决议公告于2005年4月20日在《中国证券报》、《上海证券报》上进行了披露。公司于2005年6月6日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登了分红派息实施公告，派发股息股权登记日为2005年6月9日，除息日为2005年6月10日，社会公众股股东的现金红利发放日为2005年6月15日。该项利润分配方案已按期实施完毕。

为了落实《关于股息红利有关个人所得税政策的补充通知》，将多扣缴的税款退还个人投资者，公司于2005年7月14日在《中国证券报》、《上海证券报》刊登了分红派息补充公告，个人投资者每股补发现金红利0.005元，每10股补发现金红利0.05元，股权登记日为2005年6月9日，个人投资者现金红利退税部分补发日为2005年7月20日。

### （三）公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

#### **(四) 重大诉讼仲裁事项**

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### **(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项**

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

#### **(六) 报告期内公司重大关联交易事项**

本报告期公司无重大关联交易事项。

#### **(七) 重大合同及其履行情况**

##### **1、托管情况**

本报告期公司无托管事项。

##### **2、承包情况**

本报告期公司无承包事项。

##### **3、租赁情况**

本报告期公司无租赁事项。

##### **4、担保情况**

本报告期公司无担保事项。

##### **5、委托理财情况**

本报告期公司无委托理财事项。

##### **6、其他重大合同**

本报告期公司无其他重大合同。

#### **(八) 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，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

#### **(九) 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。

#### **(十) 其它重大事项**

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，工商变更手续已经办理完备。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)、2005 年 1 月 18 日，公司二届八次董事会审议通过了《关于投资设立山西国投中鲁果汁有限公司的议案》，山西国投中鲁果汁有限公司注册资本金 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%，郑建民个人以现金 50 万元投资，占注册资本的 5%。详见 2005 年 1 月 20 日《中国证券报》。

3)、2005 年 3 月 17 日，公司二届九次董事会审议通过了《关于设立青岛国投中鲁有限公司的议案》，青岛国投中鲁有限公司注册资本 1000 万元，本公司持有 95% 的股权，公司控股子公司山西中鲁果汁有限公司持有 5% 的股权。该公司负责冷库建设、管理及产品转运。

4)、经公司 2005 年 3 月 17 日二届九次董事会审议通过并经 2004 年度股东大会批准，公司根据中国证券监督管理委员会证监发（2004）118 号关于发布《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》的通知精神，及上海证券交易所 2004 年修订的《股票上市规则》关于信息披露的有关内容的规定，公司对《公司章程》的有关条款进行了修改。

### （十一）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司二届八次董事会决议公告	《中国证券报》21 版	2005-01-20	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司对外投资公告	《中国证券报》21 版	2005-01-20	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司二届九次董事会决议暨召开 2004 年度股东大会的公告	《中国证券报》B24 版 《上海证券报》28 版	2005-03-19	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2004 年度报告	《中国证券报》B24 版 《上海证券报》28 版	2005-03-19	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司二届四次监事会决议公告	《中国证券报》B24 版 《上海证券报》28 版	2005-03-19	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

关于公司办公地址变更的公告	《中国证券报》C48 版 《上海证券报》64 版	2005-04-16	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2004 年度股东大会决议公告	《中国证券报》A21 版 《上海证券报》C1 版	2005-04-20	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司二届十次董事会决议公告	《中国证券报》C37 版 《上海证券报》33 版	2005-04-23	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2005 年第一季度报告	《中国证券报》C37 版 《上海证券报》33 版	2005-04-23	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2004 年度分红派息实施公告	《中国证券报》A12 版 《上海证券报》12 版	2005-06-06	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司二届十一次董事会决议公告	《中国证券报》A16 版 《上海证券报》C12 版	2005-06-10	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2005 年半年度业绩预增公告	《中国证券报》A25 版 《上海证券报》C16 版	2005-06-30	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2004 年度分红派息补充实施公告	《中国证券报》A20 版 《上海证券报》C4 版	2005-07-14	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司二届十二次董事会决议公告	《中国证券报》B08 版 《上海证券报》C17 版	2005-07-20	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关联交易公告	《中国证券报》B08 版 《上海证券报》C17 版	2005-07-20	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一) 会计报表 (见附表)

### (二) 会计报表附注：

## 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，其会计报表已按《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已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账本位币，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 2004 年、2005 年 1-6 月所得税仍按 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	1000 万美元	750 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%
山西国投中鲁果汁有限公司	山西芮城县	1000 万元人民币	950 万元人民币	95%
青岛国投中鲁果汁有限公司	青岛经济技术开发区	1000 万元人民币	950 万元人民币	95%

1、本期公司对韩城中鲁果汁有限公司进行增资，并投资设立山西国投中鲁果汁有限公司、青岛国投中鲁果汁有限公司，详见注释十二、其他重大事项。

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，青岛国投中鲁果汁有限公司的主营业务为果汁的仓储和运输，其他各公司的主营业务均为生产、销售浓缩果汁。

3、本报告期将新设立的山西国投中鲁果汁有限公司、青岛国投中鲁果汁有限公司纳入合并范围。

**五、合并资产负债表主要项目注释（2005 年 6 月 30 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	733,211.45	3,327,018.37
银行存款	174,292,224.84	174,093,701.78
其他货币资金	1,898,371.83	116,164.29
合计	176,923,808.12	177,536,884.44

其他货币资金：信用证保证金 1,782,627.58 元，信用卡存款 115,744.25 元。

其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	5,220,412.73	8.2765	43,206,745.96	3,204,980.78	8.2765	26,526,023.43
欧元	12,445.90	11.2624	140,170.70	12,439.61	11.2627	140,103.60
日元	542,264.00	0.0764	41,428.97			
合计			43,388,345.63			26,666,127.03

**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	142,295,679.75	88.35		110,334,116.34	84.81	
逾期 1 年以内	8,495,880.35	5.27	1,699,176.07	10,952,921.70	8.42	2,190,584.34
逾期 1—2 年	8,576,394.75	5.32	6,647,719.02	6,952,899.15	5.34	2,123,043.21
逾期 2—3 年	1,059,314.79	0.66	529,657.40	1,138,785.65	0.87	696,034.46
逾期 3 年以上	636,267.36	0.40	636,267.36	719,668.26	0.56	719,668.26
合计	161,063,537.00	100.00	9,512,819.85	130,098,391.10	100.00	5,729,330.27

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 81,192,199.20 元，占期末应收账款余额的 50.41%。

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	5,246,857.88	53.58		5,645,436.25	59.18	
逾期 1 年以内	1,268,021.10	12.95	253,604.22	630,484.30	6.61	126,096.86
逾期 1—2 年	1,363,527.31	13.93	409,058.20	1,569,245.17	16.45	470,773.55
逾期 2—3 年	577,137.40	5.89	288,568.70	6,831.00	0.07	3,415.50
逾期 3 年以上	1,336,289.15	13.65	1,336,289.15	1,687,234.36	17.69	1,687,234.36
合计	9,791,832.84	100.00	2,287,520.27	9,539,231.08	100.00	2,287,520.27

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 5,483,017.95 元，占期末其他应收款余额的 56.00%。

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	8,912,582.51	95.81	6,435,879.40	95.17
1—2 年	62,993.07	0.68	287,008.90	4.24
2—3 年	322,662.11	3.47	36,341.81	0.54
3 年以上	4,093.60	0.04	3,405.00	0.05
合计	9,302,331.29	100.00	6,762,635.11	100.00

本期增加较大主要是由于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	17,152,764.45	13,349,146.39

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	19,185,095.13	33,677.38	37,196,133.49	33,677.38

包装物	58,201,754.04	75,276.96	14,137,024.06	75,276.96
产成品	166,395,540.39	21,983.94	223,547,661.14	65,452.14
合计	243,782,389.56	130,938.28	274,880,818.69	174,406.48

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		43,468.20	21,983.94
原材料	33,677.38			33,677.38
包装物	75,276.96			75,276.96
合计	174,406.48		43,468.20	130,938.28

#### 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		13,329,699.63	662,447.34	12,667,252.29
租赁费	153,893.65	105,254.59	132,410.08	126,738.16
合计	153,893.65	13,434,954.22	794,857.42	12,793,990.45

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	-378,874.00		-10,944.12	-367,929.88
长期债权投资				
合计	-378,874.00		-10,944.12	-367,929.88

##### (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	*		-10,944.12	-549,029.88
合计	-618,924.69				-10,944.12	-549,029.88

\*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

固定资产原值	期初数	本期增加	本年减少	期末数
房屋建筑	144,189,759.70	633,070.70		144,822,830.40
专用设备	185,616,224.64	448,899.00		186,065,123.64
通用设备	89,046,790.90	1,602,986.56		90,649,777.46
运输工具	6,544,914.49	1,046,460.20	254,018.00	7,337,356.69
其他设备	7,191,828.15	201,065.80		7,392,893.95
小计	432,589,517.88	3,932,482.26	254,018.00	436,267,982.14
累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑	24,815,420.85	2,748,024.00		27,563,444.85
专用设备	69,386,700.66	5,268,225.85		74,654,926.51
通用设备	19,555,711.85	2,434,114.26		21,989,826.11
运输工具	2,656,973.36	272,460.28	191,674.38	2,737,759.26

其他设备	3,257,986.05	503,704.65		3,761,690.70
小计	119,672,792.77	11,226,529.04	191,674.38	130,707,647.43
减值准备	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	7,529,203.22			7,529,203.22
净额	305,387,521.89			298,031,131.49

### 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
高酸苹果基地	1,681,275.24	900,484.31			2,581,759.55	募集资金	前期投入
芮城果蔬综合加工项目	120,000.00	27,815,322.13			27,935,322.13	募集资金	前期投入
乳山生产基地技术改造		1,235,148.10	234,728.40		1,000,419.70	募集资金	前期投入
韩城 10 吨锅炉及配套改造		1,376,659.17			1,376,659.17	自筹	基本完工 尚未验收
合计	1,801,275.24	31,327,613.71	234,728.40		32,894,160.55		

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	336,577.58		44,012.78		196,545.21	292,564.80	2至4.5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	53,500,000.00	75,000,000.00
信用借款	人民币	263,000,000.00	235,000,000.00
委贷借款	人民币	2,000,000.00	2,000,000.00
保证借款	美元	15,725,970.00	16,139,175.00
合计		334,225,970.00	328,139,175.00

期末保证借款中有 4,072.6 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, 1,850 万元为控股子公司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	8,840,525.26	37.19	31,786,289.13	82.24
1—2 年	9,109,852.11	38.32	3,660,354.82	9.47
2—3 年	2,618,749.01	11.02	593,711.36	1.54
3 年以上	3,201,917.91	13.47	2,608,206.55	6.75
合计	23,771,044.29	100.00	38,648,561.86	100.00

本期应付账款减少是由于支付期初所欠货款额较大所致。

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	2,786,277.63	89.55	2,446,809.95	88.66
1—2 年	12,106.13	0.39		
2—3 年				
3 年以上	313,002.86	10.06	313,005.24	11.34
合计	3,111,386.62	100.00	2,759,815.19	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
韩国东进株式会社	1,186,131.32	1,186,131.32
山西大民国际贸易有限公司	360,000.00	
合计	1,546,131.32	5,432,870.30

**注释 16、应交税金**

项目	期末数	期初数
营业税	70,855.37	77,830.17
增值税	-4,890,878.03	-32,460,637.99
城建税	6,790.44	27,513.33
企业所得税	5,919.35	796,947.11
个人所得税	407,132.47	67,449.27
房产税	81,971.64	61,262.90
其他	32,674.35	33,467.89
合计	-4,285,534.41	-31,396,167.32

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。

**注释 17、其他应交款**

项目	期末数	期初数
教育费附加	21,901.74	45,264.82
价格调控基金	11,412.69	14,839.45
住房公积金		10,111.45
水利基金	17,963.49	
合计	51,277.92	70,215.72

**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	6,476,384.99	45.52	20,832,200.01	74.30
1—2 年	2,414,074.64	16.97	2,462,894.78	8.78
2—3 年	712,226.45	5.01	454,316.53	1.63
3 年以上	4,623,714.93	32.50	4,287,713.13	15.29
合计	14,226,401.01	100.00	28,037,124.45	100.00

本期其他应付款减少是由于支付期初欠款所致。

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	账龄
国家开发投资公司	借款利息	1,305,050.00	3年以上

**注释 19、预提费用**

项目	期末数	期初数	计提依据
水电费	97,685.61		按实际耗用计提
运杂费	1,637,038.23	192,263.78	按合同计提
租赁费		444,800.00	按合同计提
借款利息	721,088.58		按合同计提
冷藏费	628,782.68		按合同计提
其他	46,550.02	6,967.37	
合计	3,131,145.12	644,031.15	

**注释 20、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 21、递延税款贷项**

项目	期末数	期初数
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，此部分税款在该项投资清算时缴纳。

**注释 22、股本**

数量单位：万股

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					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
<b>二、 已流通股份</b>		
1、 境内上市的人民币普通股	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
<b>三、 股份总数</b>	<b>16,500.00</b>	<b>16,500.00</b>

#### 注释 23、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 24、盈余公积

项目	期末数	期初数
年初余额	14,480,333.18	11,260,973.33
本年增加		3,219,359.85
其中:法定盈余公积金		2,146,239.90
法定公益金		1,073,119.95
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	14,480,333.18
其中：法定盈余公积金	9,653,555.45	9,653,555.45
法定公益金	4,826,777.73	4,826,777.73
任意盈余公积金		

#### 注释 25、未分配利润

项目	期末数	期初数
净利润	20,284,386.95	25,137,232.28
加：年初未分配利润	58,568,637.89	46,650,765.46
减：提取法定盈余公积		2,146,239.90
提取法定公益金		1,073,119.95
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利	8,250,000.00	10,000,000.00
未分配利润	70,603,024.84	58,568,637.89
其中：拟分配现金股利		8,250,000.00

根据 2005 年 4 月 19 日召开的 2004 年度股东大会通过的 2004 年度利润分配方案, 公司分配现金股利 825 万元, 该股利已于 2005 年 7 月 20 日前发放完毕。

#### 注释 26、未确认的投资损失

项目	期末数	期初数
未确认的投资损失	-4,235,769.05	-5,434,285.45

由于中鲁美洲有限公司 2003 年度、2004 年度、2005 年上半年所有者权益为负值, 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, 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(2005 年度 1-6 月, 金额单位: 人民币元)

#### 注释 1、主营业务收入

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

外销收入	323,081,596.77	270,671,737.95
内销收入	6,976,850.21	13,145,479.56
合计	330,058,446.98	283,817,217.51

公司本期前五名客户销售合计 18,394.51 万元，占主营业务收入 55.73%。

#### 注释 2、主营业务成本

项目	本期数	上期数
外销成本	236,500,053.95	218,932,133.67
内销成本	4,945,636.33	9,657,131.65
合计	241,445,690.28	228,589,265.32

#### 注释 3、主营业务税金及附加

项目	本期数	上期数
城建税	15,758.25	38,661.78
教育费附加	14,182.43	5,360.68
价格调控基金		537.15
合计	29,940.68	44,559.61

#### 注释 4、其他业务利润

项目	本期数	上期数
1. 其他业务收入		
租赁收入		22,367.52
材料收入	278,966.39	147,797.86
其他		1,911,003.53
小计	278,966.39	2,081,168.91
2. 其他业务成本		
租赁成本		5,500.00
材料成本	24,905.57	92,804.73
其他		1,359,502.20
小计	24,905.57	1,457,806.93
3. 其他业务利润	254,060.82	623,361.98

**注释 5、营业费用**

项目	本期数	上期数
金额	31,536,874.29	20,000,786.54

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	本期数	上期数
利息支出	7,229,033.12	10,469,233.48
利息收入	250,614.49	433,929.04
金融机构手续费	274,399.10	137,844.28
汇兑损益	342,017.61	-25,521.59
合计	7,594,835.34	10,147,627.13

**注释 7、投资收益**

项目	本期数	上期数
股权投资收益	10,944.12	2,091.18
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	10,944.12	2,091.18
债权投资收益		
合计	10,944.12	2,091.18

**注释 8、营业外收入**

项目	本期数	上期数
罚款收入	2,837.50	1,510.00
固定资产清理收入	54,466.77	
其他	92,811.69	
合计	150,115.96	1,510.00

**注释 9、营业外支出**

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

赔偿支出		186,140.86
罚款滞纳金支出	3,618.90	2,811.24
捐赠支出	306,218.00	
其他	149.39	
合计	309,986.29	188,952.10

**注释 10、所得税**

项目	本期数	上期数
所得税	980,463.25	1,990,198.88

**注释 11、未确认的投资损益**

项目	本期数	上期数
未确认的投资损失	1,198,516.40	-896,802.72

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 2005 年上半年所有者权益为负值，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(2005 年度 1-6 月, 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	18,247,820.85
往来款	10,731,986.25
仓储、冷藏费	6,484,048.07
代垫费用	2,254,027.70
佣金	875,409.13
水电费	856,247.25
差旅费	791,813.96
招待费	749,816.91

港杂费	716,579.72
中介机构费	688,848.79
房租费	490,923.43
合计	42,887,522.06

## 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	132,470,819.58	90.17		112,253,397.98	87.87	
逾期 1 年以内	5,405,603.55	3.68	5,065,797.30	8,175,514.97	6.40	7,070,268.79
逾期 1—2 年	8,507,928.10	5.79	6,627,098.80	6,792,180.41	5.32	2,037,654.12
逾期 2—3 年	37,732.50	0.03	18,866.25	39,471.00	0.03	20,604.75
逾期 3 年以上	490,580.36	0.33	490,580.36	488,841.86	0.38	488,841.86
合计	146,912,664.09	100.00	12,202,342.71	127,749,406.22	100.00	9,617,369.52

期末一年以内坏账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账款计提坏账准备所致，该项准备在合并时抵消。

期末欠款金额前五名单位合计为 115,769,845.21 元，占期末应收账款余额的 78.80%。

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	96,699,666.37	95.99		133,219,507.78	97.73	
逾期 1 年以内	1,438,949.51	1.43	287,789.90	545,461.15	0.40	109,092.23
逾期 1—2 年	1,073,699.43	1.07	322,109.83	897,551.63	0.66	269,265.49
逾期 2—3 年	213,006.40	0.21	106,503.20	2,700.00	0.00	1,350.00
逾期 3 年以上	1,309,158.61	1.30	1,309,158.61	1,645,853.82	1.21	1,645,853.82
合计	100,734,480.32	100.00	2,025,561.54	136,311,074.38	100.00	2,025,561.54

期末欠款金额前五名单位合计为 93,612,944.96 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	141,024,087.98	80,828,999.00		221,853,086.98
长期债权投资				
合计	141,024,087.98	80,828,999.00		221,853,086.98

**(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	本期末权益增减额	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%	5,033,044.66	62,238,909.17	120,488,624.96
乳山尚进中鲁食品有限公司	5,305,274.55	20	51.20%	1,058,646.12	3,290,870.89	8,596,145.44
韩城中鲁果汁有限公司	62,891,976.77	20	75.00%	2,205,854.25	1,792,872.70	64,684,849.47
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%	8,517,041.10	2,951,396.99	9,451,396.99
山西国投中鲁果汁有限公司	9,500,000.00	15	95.00%			9,500,000.00
青岛国投中鲁果汁有限公司	9,500,000.00	20	95.00%			9,500,000.00
股权投资小计	161,929,744.11			16,814,586.13	65,389,134.97	227,318,879.08

本期公司对韩城中鲁果汁有限公司进行增资，并投资设立山西国投中鲁果汁有限公司、青岛国投中鲁果汁有限公司详见注释十二、其他重大事项。

中鲁美洲有限公司累计亏损，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	*	-559,974.00		-10,944.12	-549,029.88
合计	-618,924.69			-559,974.00		-10,944.12	-549,029.88

\*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，故将对其长期投资余额全部减值为零。

注释 4、主营业务收入

项目	本期数	上期数
外销收入	209,309,527.17	114,566,074.94
内销收入	5,479,871.15	32,104,408.90
合计	214,789,398.32	146,670,483.84

注释 5、主营业务成本

项目	本期数	上期数
外销成本	177,250,256.84	99,482,777.50
内销成本	3,823,449.67	28,364,544.02
合计	181,073,706.51	127,847,321.52

注释 6、投资收益

项目	本期数	上期数
股权投资收益	16,825,530.25	9,245,248.35
其中：		
年末调整的被投资公司权益净增减额	16,814,586.13	9,243,157.17
计提股权投资减值准备		
股权投资差额摊销	10,944.12	2,091.18
债权投资收益	507,370.50	763,334.62

其中：委托贷款	507,370.50	763,334.62
合计	17,332,900.75	10,008,582.97

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

#### 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	刘学义
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	杜喜光
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	刘学义
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	张健
山西国投中鲁果汁有限公司	芮城县永乐南街	果蔬汁、饮料的生产和销售等	子公司	有限责任	刘学义
青岛国投中鲁果汁有限公司	青岛经济技术开发区	果汁的仓储和运输	子公司	有限责任	任明春

#### 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	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	725 万美元		1000 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

山西国投中鲁果汁有限公司	1000 万元人民币	1000 万元人民币
青岛国投中鲁果汁有限公司	1000 万元人民币	1000 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	41.82					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	543.75 万美元	0			750 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
山西国投中鲁果汁有限公司			950 万元	95			950 万元	95
青岛国投中鲁果汁有限公司			950 万元	95			950 万元	95

### 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
乳山中诚果汁有限公司	联营企业
芮城县金鼎经贸有限公司	持本公司 1.09% 股份

## (二) 关联交易

### 提供委托贷款

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。

关联方	贷款本金	期末贷款余额	应付利息	实付利息
国家开发投资公司	2,000,000.00	2,000,000.00		
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00		

## (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
----	----	----	-----	-----

应收账款	乳山中诚果汁有限公司	货款	163,563.00	163,563.00
预付账款	芮城县金鼎经贸有限公司	货款	500,000.00	
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、公司于 2005 年 7 月 15 日召开二届十二次董事会，同意撤销平原、滕州、临汾、乳山、富平五家分公司。

2、公司于 2005 年 8 月 4 日召开了二届十三次董事会，同意收购富平三阳果蔬汁有限公司 95% 的股权，同意与新湖滨控股有限公司及三门峡湖滨果汁有限责任公司共同出资在临猗设立湖滨（临猗）果汁有限公司，公司持有 50% 的股权，其他股东各持有 25% 股份。

3、中国人民银行 7 月 21 日发布公告称，自 2005 年 7 月 21 日起，我国开始实行以市场供求为基础、参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度。2005 年 7 月 21 日 19 时，调整人民币与美元汇率，美元对人民币交易价格调整为 1 美元兑 8.1099 元人民币，人民币升值 2%。由于公司主要从事浓缩苹果汁的生产和销售，产品 90% 以上用于出口，且公司销售主要采用美元进行结算，因此汇率变动将给公司经营业绩带来一定影响。

## 十二、其他重大事项

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，工商变更手续已经办理完备。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、2005 年 1 月 18 日，公司二届八次董事会审议通过了《关于投资设立山西国投中鲁果汁有限公司的议案》，山西国投中鲁果汁有限公司注册资本金 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%，郑建民个人以现金 50 万元投资，占注册资本的 5%。详见 2005 年 1 月 20 日《中国证券报》。

3、2005 年 3 月 17 日，公司二届九次董事会审议通过了《关于设立青岛国投中鲁有限公司的议案》，青岛国投中鲁有限公司注册资本 1000 万元，本公司持有 95% 的股权，公司控股子公司山西中鲁果汁有限公司持有 5% 的股权。该公司负责冷库建设、管理及产品转运。

4、经公司 2005 年 3 月 17 日二届九次董事会审议通过并经 2004 年度股东大会批准，公司根据中国证券监督管理委员会证监发（2004）118 号关于发布《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》的通知精神，及上海证券交易所 2004 年修订的《股票上市规则》关于信息披露的有关内容的规定，公司对《公司章程》的有关条款进行了修改。

## 八、备查文件目录

- （一）载有董事长签名的公司 2005 年半年度报告正本；
- （二）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的公司 2005 年度半年度会计报表；
- （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文本。

国投中鲁果汁股份有限公司

董事长：刘学义

2005 年 8 月 4 日

附表：

**资产负债表**  
2005 年 6 月 30 日

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金	1		176,923,808.12	177,536,884.44	132,917,646.32	145,620,815.24
短期投资					20,000,000.00	20,000,000.00
应收票据						
应收股利					13,558,393.95	25,467,451.56
应收利息						
应收账款	2	1	151,550,717.15	124,369,060.83	134,710,321.38	118,132,036.70
其他应收款	3	2	7,504,312.57	7,251,710.81	98,708,918.78	134,285,512.84
预付账款	4		9,302,331.29	6,762,635.11	4,625,167.62	4,184,451.62
应收补贴款	5		17,152,764.45	13,349,146.39	15,114,836.13	11,001,765.25
存货	6		243,651,451.28	274,706,412.21	72,297,791.57	53,470,297.58
待摊费用	7		12,793,990.45	153,893.65	2,001,490.50	153,893.65
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			618,899,375.31	604,149,743.44	493,954,566.25	512,336,224.44
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资	8	3	-367,929.88	-378,874.00	221,853,086.98	141,024,087.98
长期债权投资						
长期投资合计			-367,929.88	-378,874.00	221,853,086.98	141,024,087.98
其中：合并价差	8	3	-549,029.88	-559,974.00		
其中：股权投资差额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	9		436,267,982.14	432,589,517.88	120,043,020.15	119,127,728.31
减：累计折旧	9		130,707,647.43	119,672,792.77	44,938,834.37	42,704,007.07
固定资产净值			305,560,334.71	312,916,725.11	75,104,185.78	76,423,721.24
减：固定资产减值准备	9		7,529,203.22	7,529,203.22	6,308,878.59	6,308,878.59
固定资产净额			298,031,131.49	305,387,521.89	68,795,307.19	70,114,842.65
工程物资						
在建工程	10		32,894,160.55	1,801,275.24	14,202,315.22	346,265.09
固定资产清理						
固定资产合计			330,925,292.04	307,188,797.13	82,997,622.41	70,461,107.74
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产	11		292,564.80	336,577.58	251,021.24	288,806.68
长期待摊费用			170,823.86	226,391.03	121,695.54	226,391.03
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			463,388.66	562,968.61	372,716.78	515,197.71
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						



资产总计			949,920,126.13	911,522,635.18	799,177,992.42	724,336,617.87
<b>流动负债：</b>						
短期借款	12		334,225,970.00	328,139,175.00	265,000,000.00	237,000,000.00
应付票据						
应付账款	13		23,771,044.29	38,648,561.86	37,640,256.75	15,997,641.32
预收账款	14		3,111,386.62	2,759,815.19	214,218.36	214,218.36
应付工资			1,462,679.40	2,064,530.03	818,917.48	1,420,768.11
应付福利费			8,121,802.60	9,786,141.16	1,738,186.71	1,593,092.28
应付股利	15		1,546,131.32	5,432,870.30	360,000.00	
应交税金	16		-4,285,534.41	-31,396,167.32	897,747.95	-7,308,454.18
其他应交款	17		51,277.92	70,215.72	33,314.43	59,179.74
其他应付款	18		14,226,401.01	28,037,124.45	6,614,663.50	7,563,055.30
预提费用	19		3,131,145.12	644,031.15	590,950.05	406,967.37
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			385,362,303.87	384,186,297.54	313,908,255.23	256,946,468.30
<b>长期负债：</b>						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	20		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	700,000.00	700,000.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项	21		3,751,622.56	3,751,622.56	3,751,622.56	3,751,622.56
负债合计			389,813,926.43	388,637,920.10	318,359,877.79	261,398,090.86
少数股东权益			87,132,772.16	63,144,190.89		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）	22		165,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			165,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00
资本公积	23		227,126,718.91	227,126,718.91	227,126,718.91	227,126,718.91
盈余公积	24		14,480,333.18	14,480,333.18	14,480,333.18	14,480,333.18
其中：法定公益金	24		4,826,777.73	4,826,777.73	4,826,777.73	4,826,777.73
未分配利润	25		70,603,024.84	58,568,637.89	74,211,062.54	56,331,474.92
拟分配现金股利						
外币报表折算差额			-880.34	-880.34		
减：未确认投资损失	26		4,235,769.05	5,434,285.45		
所有者权益（或股东权益）合计			472,973,427.54	459,740,524.19	480,818,114.63	462,938,527.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计			949,920,126.13	911,522,635.18	799,177,992.42	724,336,617.87

公司法定代表人: 刘学义

主管会计工作负责人: 杨江权

会计机构负责人: 林中华

**利润及利润分配表**  
2005 年 1-6 月

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	1	4	330,058,446.98	283,817,217.51	214,789,398.32	146,670,483.84
减：主营业务成本	2	5	241,445,690.28	228,589,265.32	181,073,706.51	127,847,321.52
主营业务税金及附加	3		29,940.68	44,559.61	29,940.68	44,559.61
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			88,582,816.02	55,183,392.58	33,685,751.13	18,778,602.71
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	4		254,060.82	623,361.98	253,314.99	604,712.16
减：营业费用	5		31,536,874.29	20,000,786.54	11,356,429.35	5,468,843.88
管理费用			18,605,449.38	9,947,477.12	10,674,015.84	6,660,704.57
财务费用	6		7,594,835.34	10,147,627.13	2,861,067.90	5,863,472.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			31,099,717.83	15,710,863.77	9,047,553.03	1,390,293.86
加：投资收益（损失以“-”号填列）	7	6	10,944.12	2,091.18	17,332,900.75	10,008,582.97
补贴收入						
营业外收入	8		150,115.96	1,510.00	55,470.74	
减：营业外支出	9		309,986.29	188,952.10	306,336.90	2,735.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			30,950,791.62	15,525,512.85	26,129,587.62	11,396,141.83
减：所得税	10		980,463.25	1,990,198.88		
减：少数股东损益			8,487,425.02	3,412,738.07		
加：未确认投资损失（合并报表填列）	11		-1,198,516.40	896,802.72		
五、净利润（亏损以“-”号填列）			20,284,386.95	11,019,378.62	26,129,587.62	11,396,141.83
加：年初未分配利润			58,568,637.89	46,650,765.46	56,331,474.92	48,088,435.81
其他转入						
六、可供分配的利润			78,853,024.84	57,670,144.08	82,461,062.54	59,484,577.64
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列）						
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			78,853,024.84	57,670,144.08	82,461,062.54	59,484,577.64
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			8,250,000.00	10,000,000.00	8,250,000.00	10,000,000.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润（未弥补			70,603,024.84	47,670,144.08	74,211,062.54	49,484,577.64



亏损以“-”号填列)						
<b>补充资料：</b>						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人: 刘学义

主管会计工作负责人: 杨江权

会计机构负责人: 林中华

**现金流量表**  
2005 年 1-6 月

编制单位: 国投中鲁果汁股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			281,402,518.27	217,913,619.83
收到的税费返还			30,592,504.68	17,102,821.71
收到的其他与经营活动有关的现金			3,654,559.53	17,547,260.97
现金流入小计			315,649,582.48	252,563,702.51
购买商品、接受劳务支付的现金			198,069,242.42	172,087,799.84
支付给职工以及为职工支付的现金			10,867,325.17	5,099,461.84
支付的各项税费			3,234,140.15	1,103,581.77
支付的其他与经营活动有关的现金	1		51,808,340.31	35,786,497.39
现金流出小计			263,979,048.05	214,077,340.84
经营活动产生的现金流量净额			51,670,534.43	38,486,361.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				12,416,428.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			90,099.13	90,099.13
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			90,099.13	12,506,527.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			40,934,183.39	15,584,956.13
投资所支付的现金				64,003,468.75
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			40,934,183.39	79,588,424.88
投资活动产生的现金流量净额			-40,844,084.26	-67,081,897.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金			500,000.00	



其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
借款所收到的现金		344,201,790.00	300,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		344,701,790.00	300,000,000.00
偿还债务所支付的现金		338,114,995.00	272,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		17,807,114.12	11,925,935.17
其中：支付少数股东的股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			
现金流出小计		355,922,109.12	283,925,935.17
筹资活动产生的现金流量净额		-11,220,319.12	16,074,064.83
四、汇率变动对现金的影响		-219,207.37	-181,697.78
五、现金及现金等价物净增加额		-613,076.32	-12,703,168.92
<b>补充材料</b>			
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		20,284,386.95	26,129,587.62
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		8,487,425.02	
减：未确认的投资损失		-1,198,516.40	
加：计提的资产减值准备		3,740,021.38	2,541,504.99
固定资产折旧		11,034,854.66	2,234,827.30
无形资产摊销		44,012.78	37,785.44
长期待摊费用摊销		108,874.98	108,874.98
待摊费用减少(减：增加)		-12,640,096.80	-1,847,596.85
预提费用增加(减：减少)		2,487,113.97	183,982.68
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		-54,466.77	-54,466.77
固定资产报废损失			
财务费用		7,229,033.12	4,862,220.80
投资损失(减：收益)		-10,944.12	-17,332,900.75
递延税款贷项(减：借项)			
存货的减少(减：增加)		31,054,960.93	-18,827,493.99
经营性应收项目的减少(减：增加)		-31,589,447.56	12,091,515.97
经营性应付项目的增加(减：减少)		10,296,289.49	28,358,520.25
其他			
经营活动产生的现金流量净额		51,670,534.43	38,486,361.67
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>			
现金的期末余额		176,923,808.12	132,917,646.32
减：现金的期初余额		177,536,884.44	145,620,815.24
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		-613,076.32	-12,703,168.92

公司法定代表人: 刘学义

主管会计工作负责人: 杨江权

会计机构负责人: 林中华

**合并资产减值表**  
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 国投中鲁果汁股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	8,016,850.54	3,783,489.58			11,800,340.12
其中: 应收账款	5,729,330.27	3,783,489.58			9,512,819.85
其他应收款	2,287,520.27				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	174,406.48		43,468.20	43,468.20	130,938.28
其中: 库存商品	65,452.14		43,468.20	43,468.20	21,983.94
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	7,529,203.22				7,529,203.22
其中: 房屋、建筑物					
机器设备	7,529,203.22				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	20,818,322.46	3,783,489.58	43,468.20	43,468.20	24,558,343.84

公司法定代表人: 刘学义

主管会计工作负责人: 杨江权

会计机构负责人: 林中华

**母公司资产减值表**  
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 国投中鲁果汁股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	11,642,931.06	2,584,973.19			14,227,904.25
其中: 应收账款	9,617,369.52	2,584,973.19			12,202,342.71
其他应收款	2,025,561.54				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	99,129.52		43,468.20	43,468.20	55,661.32
其中：库存商品	65,452.14		43,468.20	43,468.20	21,983.94
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	6,308,878.59				6,308,878.59
其中：房屋、建筑物					
机器设备	6,308,878.59				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	23,148,801.39	2,584,973.19	43,468.20	43,468.20	25,690,306.38

公司法定代表人: 刘学义

主管会计工作负责人: 杨江权

会计机构负责人: 林中华

**股东权益增减变动表**  
2005 年 1-6 月

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	本期数	上期数
<b>一、实收资本(或股本)</b>		
期初余额	165,000,000.00	100,000,000.00
本期增加数		65,000,000.00
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		65,000,000.00
本期减少数		
期末余额	165,000,000.00	165,000,000.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	227,126,718.91	
本期增加数		227,077,105.87
其中：资本(或股本)溢价		227,077,105.87
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		



关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	227,126,718.91	227,077,105.87
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	9,653,555.45	7,507,315.55
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	9,653,555.45	7,507,315.55
其中：法定盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	4,826,777.73	3,753,657.78
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	4,826,777.73	3,753,657.78
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	58,568,637.89	46,650,765.46
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	20,284,386.95	11,019,378.62
本期利润分配	8,250,000.00	10,000,000.00
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	70,603,024.84	47,670,144.08

公司法定代表人: 刘学义

主管会计工作负责人: 杨江权

会计机构负责人: 林中华