

国投中鲁果汁股份有限公司



600962

2005 年年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	1
三、会计数据和业务数据摘要	2
四、股本变动及股东情况	4
五、董事、监事和高级管理人员	7
六、公司治理结构	11
七、股东大会情况简介	13
八、董事会报告	13
九、监事会报告	22
十、重要事项	23
十一、财务会计报告	26
十二、备查文件目录	63



一、重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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。

2、公司董事李振江先生因公出差未能参加董事会，授权董事庞甲青先生代为表决，其他董事均出席董事会会议。

3、公司负责人刘学义先生，主管会计工作负责人杨江权先生，会计机构负责人林中华先生声明：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

公司法定中文名称缩写：国投中鲁

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：北京市西城区阜成门外大街 7 号国投大厦

电话：010-68095020

传真：010-68095069

E-mail：pangjiqing@sdiczl.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

5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》

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.cn>

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：国税丰字 110106166780051 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

项目	金额
利润总额	51,140,768.64
净利润	34,124,256.27
扣除非经常性损益后的净利润	38,302,545.30
主营业务利润	179,089,805.14
其他业务利润	891,644.49
营业利润	56,427,176.76
投资收益	-337,333.35
补贴收入	
营业外收支净额	-4,949,074.77
经营活动产生的现金流量净额	-106,550,384.63*
现金及现金等价物净增加额	-95,541,655.16

注*：公司具有季节性生产、全年均衡销售发货的特点，由于生产期集中在每年的7-12月份，因此年末库存最大、资金占用最高。2005年苹果资源短缺，原料价格飙升，国际市场产品销售价格随之上涨，公司充分考虑销售市场发展趋势，合理安排发货，年末的库存量相应增加，致使05年公司在库存与原料价格的双重影响下现金支付量较大，目前公司销售情况良好。

(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
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-4,003,360.49
所得税影响数	-174,928.54
合计	-4,178,289.03

(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

	2005年	2004年	本年比上年增减(%)	2003年
主营业务收入	632,893,834.11	541,280,883.73	16.93	464,166,781.74
利润总额	51,140,768.64	32,258,025.59	58.54	34,113,169.83
净利润	34,124,256.27	25,137,232.28	35.75	24,069,965.21
扣除非经常性损益的净利润	38,302,545.30	25,495,259.99	50.23	24,002,439.97
每股收益	0.21	0.15	35.75	0.24
最新每股收益				
净资产收益率(%)	7.04	5.47	增加28.7个百分点	15.70
扣除非经常性损益的净利润为基准计算的净资产收益率(%)	7.90	5.55	增加42.34个百分点	15.66
扣除非经常性损益后净利润为基准计算的加权平均净资产收益率(%)	8.10	8.31	减少2.53个百分点	16.85
经营活动产生的现金流量净额	-106,550,384.63	-45,608,950.08	133.62	23,391,669.41



每股经营活动产生的现金流量净额	-0.65	-0.28	132.14	0.23
	2005 年末	2004 年末	本年末比上年 末增减(%)	2003 年末
总资产	1,148,526,023.86	911,522,635.18	26.00	674,373,376.68
股东权益(不含少数股东权益)	484,647,196.16	459,740,524.19	5.42	153,294,596.27
每股净资产	2.94	2.79	5.38	1.53
调整后的每股净资产	2.87	2.78	3.24	1.53

(四) 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	165,000,000.00	227,126,718.91	9,653,555.45	4,826,777.73	58,568,637.89	459,740,524.19
本期增加			3,593,594.48	1,796,797.24	34,124,256.27	39,514,647.99
本期减少					13,640,391.72	14,607,976.02
期末数	165,000,000.00	227,126,718.91	13,247,149.93	6,623,574.97	79,052,502.44	484,647,196.16

- 1)、 盈余公积增加系本期净利润提取所致；
- 2)、 法定公益金增加系本期净利润提取所致；
- 3)、 未分配利润增加系公司实现净利润所致，减少系实施 2004 年度利润分配方案，发放现金股利所致。

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

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	100,000,000	60.61						100,000,000	60.61
其中：									
国家持有股份	69,000,000	41.82						69,000,000	41.82
境内法人持有股份	28,000,000	16.97						28,000,000	16.97
境外法人持有股份									
其他	3,000,000	1.82						3,000,000	1.82
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	60.61						100,000,000	60.61
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	65,000,000	39.39						65,000,000	39.39
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	39.39						65,000,000	39.39
三、股份总数	165,000,000	100						165,000,000	100

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，公司股份总数及结构没有发生变化。

(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、股东数量和持股情况

单位: 股

报告期末股东总数	21,946						
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	年度内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
国家开发投资公司		41.82	69,000,000	0	未流通		无
乳山市经济开发投资公司		6.95	11,470,000	0	未流通		无
山东金洲矿业集团有限公司		4.56	7,530,000	0	未流通		无
山西大民国际贸易有限公司		4.36	7,200,000	0	未流通		冻结7,200,000
李中柯		1.82	3,000,000	0	未流通		无
芮城县金鼎经贸有限公司		1.09	1,800,000	0	未流通		无
中国银行-嘉实增长开放式证券投资基金		0.78	1,292,654	1,292,654	已流通		未知



中信实业银行 - 建信恒久价值股票型证券投资基金	0.75	1,237,640	1,237,640	已流通	未知
全国社保基金六零三组合	0.36	598,211	598,211	已流通	未知
中国工商银行 - 银河银泰理财分红证券投资基金	0.32	519,998	519,998	已流通	未知
前十名流通股股东持股情况					
股东名称	持有流通股数量			股份种类	
中国银行 - 嘉实增长开放式证券投资基金	1,292,654			人民币普通股	
中信实业银行 - 建信恒久价值股票型证券投资基金	1,237,640			人民币普通股	
全国社保基金六零三组合	598,211			人民币普通股	
中国工商银行 - 银河银泰理财分红证券投资基金	519,998			人民币普通股	
董桂文	433,800			人民币普通股	
刘志国	395,000			人民币普通股	
招商银行股份有限公司 - 招商股票投资基金	343,500			人民币普通股	
苏州市市政工程设计院有限责任公司	300,000			人民币普通股	
全国社保基金一一零组合	293,700			人民币普通股	
虎国旗	220,200			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	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。				

2、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：5,800,000,000 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。

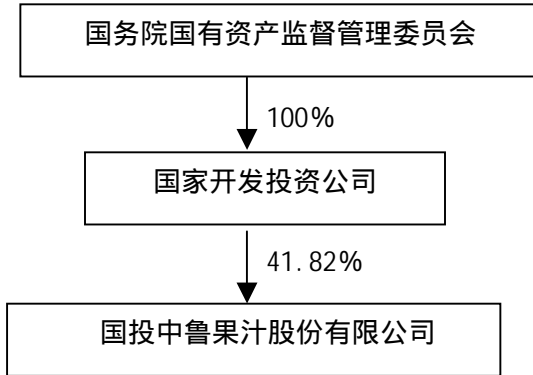
(2) 实际控制人情况

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



3、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。

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

单位: 股 币种: 人民币

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	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)
刘学义	董事长	男	50	2004-03-28	2007-03-29	0	0	0	不适用	41.54
李玉松	董事总经理	男	48	2005-06-09	2007-03-29	0	0	0	不适用	12
白国光	董事	男	43	2004-03-28	2007-03-29	0	0	0	不适用	3
庞甲青	董事、董事会秘书	男	43	2004-03-28	2007-03-29	0	0	0	不适用	24.77
邵春光	董事	男	42	2004-03-28	2007-03-29	0	0	0	不适用	3
吴继德	董事	男	56	2004-03-28	2007-03-29	0	0	0	不适用	3
李振江	董事	男	55	2004-03-28	2007-03-29	0	0	0	不适用	3
陈淮	独立董事	男	54	2004-03-28	2007-03-29	0	0	0	不适用	5
赵亚利	独立董事	女	47	2004-03-28	2007-03-29	0	0	0	不适用	5
朱本福	独立董事	男	43	2004-03-28	2007-03-29	0	0	0	不适用	5
戴德明	独立董事	男	43	2005-04-19	2007-03-29	0	0	0	不适用	5
陈红雁	监事	女	47	2004-03-28	2007-03-29	0	0	0	不适用	2
刘洪超	监事	男	44	2004-03-28	2007-03-29	0	0	0	不适用	2
曾红洁	监事	女	36	2004-08-17	2007-03-29	0	0	0	不适用	5.86
杜喜光	副总经理	男	53	2004-04-10	2007-04-09	0	0	0	不适用	20.55
张健	副总经理	男	43	2004-04-10	2007-04-09	0	0	0	不适用	18.68
任明春	副总经理	男	41	2005-03-17	2007-04-09	0	0	0	不适用	11.4
杨江权	财务总监	男	33	2005-03-17	2007-04-09	0	0	0	不适用	11.4
王思新	总工程师	男	48	2005-08-04	2007-04-09	0	0	0	不适用	4.3
合计	/	/	/	/	/				/	186.5

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1) **刘学义**，董事长，50 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，国投创业投资有限公司总经理。

(2) **李玉松**，董事，48 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、国投创业投资有限公司资深项目经理，现任本公司董事、总经理。

(3) **白国光**，董事，43 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，43 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，42 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管理有限公司董事长兼总经理，现任乳山市国鑫资产管理有限公司董事、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，56 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，55 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，54 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，47 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，43 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) **戴德明**，独立董事，男，43岁，博士学历。现为中国人民大学商学院会计系主任、教授、博士生导师，中国会计学会副会长，安徽财经大学等多所高校的兼职教授。现任本公司独立董事，万家乐股份有限公司、紫光古汉生物制药股份公司独立董事。

(12) **陈红雁**，监事会主席，47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，44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，36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，现为本公司财务部职员。

(15) **杜喜光**，副总经理，53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。

(16) **张健**，副总经理，43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。

(17) **任明春**，副总经理，41岁，农业经济与管理学硕士，高级经济师。曾就职于国家农业投资公司综合计划部，国投农业公司综合部副经理，保定国农中苑饲料有限公司董事长兼总经理，河北省清苑县副县长，国投创益资产管理公司项目经理，国投资产管理公司高级项目经理，现任本公司副总经理。

(18) **杨江权**，财务总监，33岁，经济学硕士，会计师。曾就职于电力部动力经济研究中心财务分析及经济评价、西南证券投行部高级经理兼研发部行业研究员、北京睿汇德科技投资有限责任公司总裁，现任本公司财务总监。

(19) **王思新**，总工程师，男，48岁，硕士研究生导师，研究员。曾任中国农业科学院第三、四届学术委员会委员、常务委员、中国酿酒工业协会葡萄酒专业委员会评酒委员、三门峡市经济技术开发区管理委员会副主任、中国农业科学院郑州果树研究所研究室主任。王思新先生长期从事果品加工新工艺技术与新产品研发工作，曾主持国家、农业部、河南省科研项目15项，取得研究成果5项，现任本公司总工程师。

（二）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	总经理	1997-01		是



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、总经理	2005-09		否
白国光	国投创业投资有限公司	业务发展部经理	2002-10		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
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		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》。

(1) 报告期内，在公司受薪的董事、监事和高级管理人员领取的报酬，主要参照公司《董事、监事报酬管理办法》和《高管薪酬制度及考核办法》，公司执行董事、高级管理人员主要是根据个人职责和年度考核情况，并经董事会薪酬委员会研究决定后制定；

(2) 报告期内，在公司受薪的董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额为 186.5 万元（税前）；

(3) 董事总经理李玉松先生，副总经理任明春先生、财务总监杨江权先生和总工程师王思新先生系报告期内新增高管人员，其薪酬按照其在公司实际已领取金额计；

(4) 公司外部董事津贴为每人每年 3 万元（税前），独立董事津贴为每人每年 5 万元（税前），出席股东大会、董事会、参加董事相关培训的差旅费以及根据有关法律、法规及《公司章程》行使职权时所发生的必要费用，由公司据实报销。

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
王春江	独立董事	因工作变动
李中柯	总经理	因个人原因
宋修正	总会计师	因病辞职

报告期内，经公司二届九次董事会审议批准，同意王春江先生辞去公司独立董事职务，同意李中柯先生辞去总经理职务，同意宋修正先生辞去总会计师职务，同意聘任戴



德明先生为公司独立董事，同意聘任任明春先生为公司副总经理，同意聘任杨江权先生为公司财务总监；经公司二届十一次董事会审议通过，聘任李玉松先生为公司总经理。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职工总数为 853 人，需要承担费用的离退休人员为 75 人，系公司控股子公司内退人员。

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
管理人员	251
技术人员	47
生产人员	544
销售人员	11

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
硕士研究生以上	11
大学本科	41
大学专科	90
中专及以下	711

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。根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》及《关于督促上市公司修改公司章程的通知》、北京证监局《关于进一步加强基础性制度建设完善投资者关系管理工作的通知》等文件的要求和公司实际需要，经公司二届九次董事会和 2004 年度股东大会审议通过，修订了《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》，制度的修订和完善，使得公司法人治理结构得到进一步完善。

此外，公司董事会还认真学习新颁布的《公司法》和《证券法》，并积极贯彻落实《关于深入学习、贯彻落实精神的通知》、对公司的治理结构进行了严格自查。公司内部制度健全，各项制度有效执行，公司股东大会、董事会、监事会和经营班子各司其职、各负其责，严格遵照有关法律、法规的规定，企业运作规范。

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：公司所有董事均能认真履行董事职责，审议相关议案，列席股东大会；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：公司初步建立了较为公正、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、客户、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	7	7	0	0	
赵亚利	7	7	0	0	
朱本福	7	7	0	0	
戴德明	7	7	0	0	

报告期内，公司4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，严格出席股东大会、董事会，诚信、勤勉地履行了独立董事职责，并发挥各自在行业领域、法律、财务等专业特长，为公司规范运作、生产经营和强化管理方面出谋划策，提出了有益的建议，根据中国证监护相关文件要求对公司聘任高管人员、募集资金使用、对外投资等重要事项认真审查并发表了独立意见，为公司董事会的科学决策和公司健康发展起到了积极的促进作用。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

（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**：公司主要从事浓缩果蔬汁、饮料的生产和销售业务，主导产品为浓缩苹果汁。公司拥有独立的采购、生产、销售以及产品研发系统，与控股股东国家开发投资公司不存在同业竞争情形，具有独立完整的业务及自主经营能力。

2)、**人员方面**：公司在劳动、人事、工资管理等方面独立运作，在职员工均已同公司签订劳动合同，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，未在控股股东单位或其关联公司任职和领取薪酬。

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，有独立的生产经营场所，并建立了完整、独立的采购和国际国内销售体系。

4)、**机构方面**：公司具有独立自主进行生产经营活动的权力，包括经营决策权和实施权，在组织机构设置上，拥有独立完整的生产、采购、销售系统，建立了一套完整的组织机构，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

为了使公司高级管理人员更好地履行职责，明确权力与义务，公司建立了公正、透明、高效的高级管理人员绩效评价标准与激励约束体制。

公司先后制定和修订完善了《国投中鲁果汁股份有限公司董事长暨高层管理人员薪酬制度及考核办法》。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。效益年薪由公司董事会薪酬委员会按照年度经营业绩考核结果并对高管个人履行岗位职责情况进行客观、公正、科学的评价考核后确定。考核指标基准值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

公司于 2005 年 4 月 19 日召开了 2004 年度股东大会年度股东大会，决议公告刊登在 2005 年 4 月 20 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

（二）临时股东大会情况

公司于 2005 年 9 月 9 日召开 2005 年第一次临时股东大会临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 9 月 12 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

八、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

公司主营业务系加工、销售浓缩果蔬汁，其主导产品浓缩苹果汁是生产饮料的基础原料，可用于生产苹果原汁，还可以添加到蔬菜汁、果蔬汁、果味牛奶、果味啤酒中。公司产品主要出口到美国、日本、欧洲、加拿大、澳大利亚、俄罗斯等国。根据中国的海关统计数据，截止 2005 年 12 月 31 日，我国浓缩苹果汁 2005 年出口总量达 648,507 吨，比去年的 487,138 吨增加 161,369，增长 33.13%，中国浓缩苹果汁的贸易量继续保持增长态势，在国际市场的竞争力逐步增大。随着人们生活水平及健康意识的不断提高，市场需求不断扩大，为公司提供了较大的发展空间。

报告期内，国民经济转入稳定增长期的态势愈加明显，农业产业化调整给浓缩果汁行业提供了更大发展空间。公司以科学发展观统领工作全局，优化战略布局，加快项目建设，抢占市场先机，提升研发能力，培育核心竞争力，从而提高经济效益和股东回报。公司市场竞争能力、盈利水平、综合管理能力继续保持行业领先，融资渠道畅通，财务状况良好。

报告期内，公司经营也面临着空前挑战和严峻考验。面对苹果供应短缺，原材料价格不断飚升，国际市场风云变幻，汇率波动潜在风险的严峻形势，公司经营班子群策群力、不懈努力，以市场为基础，结合自身特点，把握机遇，科学决策，把“降成本、抓品质、严管理、变机制”十二字方针体现到生产经营的各个环节，推向纵深，优化人力资源管理体系，重塑营销管理体系，严格品质控制体系、完善生产工艺流程，通过强化对标管理、要素管理和精细管理进一步提升企业综合管理水平。报告期内，公司实现主营业务收入 6.33 亿元，比上年同期增长 16.93%；主营业务利润 5114 万元，比上年同期增长 58.54%；实现净利润 3412 万元，比上年同期增长 35.75%。公司募集资金项目和自有资金投资项目均顺利推进。

报告期内，公司主要做了以下几个方面工作：

1、自建培育基地，确保原料稳定供应，努力满足企业的生产需求

受国内行业产能扩大以及自然气候的影响，原料成本近几年总体呈上涨趋势，2005 年苹果资源严重短缺，原料价格大幅上涨。面对诸多困难与压力，公司发挥整体优势，多方组织资源，报告期内公司充分调动社会力量，采用自行租地发展、引进第三方公司合作发展、以及“公司+农户”的方式，建设加工型高酸苹果基地。目前，公司在山东乳山、山西芮城、陕西韩城已经发展了 4 万亩加工型苹果基地，挂果后将促进公司原料的稳定供应，并在一定程度上抑制原料价格的波动。

2、严格质量控制体系，完善生产工艺流程，有效保证产品质量

为确保产品质量，公司首先建立了严格的质量控制体系，对原料采购控制、加工过程控制和成品检测控制等几方面严格把关。通过从源头的原料质量控制，到检测以及生产环节的控制，建立起一套严格和较为完善的质量控制体系。公司在国内同行业中率先取得犹太食品清洁证明（KOSHER）认证、危害分析与关键控制点（HACCP）体系认证和 ISO9000 质量体系认证，首批通过美国 FDA 审核，被接纳为 SGF 协会会员，并无条件通

过一家全球知名饮料企业的全面认证。公司依托先进的生产技术与设备和严格的质量控制体系，有效地保证了产品品质。

3、强化品牌意识，统一营销体系，把握销售时机，实施精确营销

充分利用国投中鲁的品牌影响力，提升企业和产品的知名度和美誉度。营销模式更为统一、主动、直接，更加合理地细分了市场、梳理了销售渠道。建立起了新的营销体系，实施了适应市场的营销原则，强化了客户服务，加强了市场控制力，得到了市场和客户的普遍认可。通过参加展会、走访客户，扩大了影响，了解了需求，加强了合作；创造并把握住了良好的市场机会，实施精确营销，为公司利润的提升发挥了作用；发挥行业理事长的影响和作用，引导和协调行业健康有序地发展，提升了行业在国际市场上的话语权，取得了企业增效、农民增收、市场提升的成果，进一步巩固了在行业内的龙头地位。

4、公司通过进一步扩大生产规模和开发新产品做大做强主营业务，提升企业竞争力

面对较为强劲的市场需求，及应对生产成本的上涨和汇率风险，公司力图通过规模经济降低成本，以满足市场需求、扩大市场占有率和增强企业竞争力，公司通过对原有分子公司芮城二期改造、鲁菱生产线改造，增加部分产能，并通过合资设立公司，委托加工、整合收购业内二三线成熟企业等多种模式实现产能扩张，进一步做大做强主营业务浓缩苹果汁。

5、加大研发力度，丰富产品结构，寻求新的利润增长点

投资新产品的研发与生产是公司巩固生产规模，实现可持续发展的重要途径。公司通过加大对新产品的研发力度，其中对浓缩红薯清汁、浓缩胡萝卜清汁、苹果果糖、梨果糖等新产品进行了研发和中试生产，特别是由公司自主研发、国际首创的浓缩红薯清汁，国家知识产权局已经受理公司的专利申请，产品获得客户的高度认可，未来几年将成为公司新的利润增长点。此外，部分蔬菜汁也进入客户全面确认阶段。公司研发中心正在研究热带水果产品，不断丰富公司产品品种，预计未来将有更多新产品投放市场，进一步提升企业竞争力。

6、加强团队建设，注重人力资源的培养和开发，为公司后续发展奠定了人才基础

通过对高层管理人员的选拔、培养，公司顺利完成了高管人员的新老交替，建立了完善了经营管理、专业技术、财务管理方面的团队结构，逐步建立了高层管理人员的激励约束机制，公司凝聚力、向心力、创造力不断增强，为公司的后续发展奠定了人才基础。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

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	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
行业						
果汁	632,893,834.11	452,955,655.95	28.30	16.93	7.33	增加 6.33 个百分点
产品						
苹果汁	577,252,844.61	413,880,918.49	28.17	16.21	6.13	增加 6.74 个百分点
其他	55,640,989.50	39,074,737.46	29.64	24.90	21.93	增加 1.63 个百分点

2、主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
国外市场	613,607,657.92	33.02
国内市场	19,286,176.19	-75.89

(三) 公司未来发展的展望

1、行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

苹果加工业属于资源依赖型行业，加之劳动力成本高的问题，发达国家已呈现出由自行生产果汁转向进口质优价廉的产品。中国浓缩苹果汁行业的竞争力具备主导国际市场价格潜能，随着产品结构调整和行业内部的进一步整合，中国浓缩苹果汁在国际议价市场上将更具话语权。因此，中国的苹果浓缩汁生产企业仍然有着巨大的发展空间。

在经历了 20 年的发展后，目前我国的浓缩苹果汁行业处于快速发展期，行业集中度加大，包括公司在内的四家企业基本占据全行业 70% 以上的份额。四家主要企业已经在苹果主产区布局，原料资源占据绝对优势。2004 年我国对于美国浓缩苹果汁反倾销案获胜，包括我公司在内的六家企业获得零关税，具备有利的发展优势，并将利用自身规模和资金的优势通过整合中小企业来快速扩大自己的竞争能力。

但同时，2006 年公司面临的内外经营环境依然非常严峻，行业内产能的迅速扩张，对原料资源争夺加大，原材料紧缺局势不会快速缓解，对外出口竞争压力增大。此外，外汇汇率的波动也对公司的经营带来潜在风险。

2、公司发展战略及新年度的经营计划

《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十一个五年规划的建议》中提到，对农业和农村经济结构进行战略性调整的主要任务之一是大力发展农业产业化经营，积极扶持龙头企业。培育果蔬加工龙头企业，加速果蔬产、销一体化进程，形成果蔬生产专业化、加工规模化、管理企业化、服务社会化的行业模式是食品工业发展的新趋势。上述政策导向为公司带来了新的机遇和巨大的发展空间。

面对机遇和挑战，公司今后仍将坚持以科学发展观统领发展全局，以国家“十一五”发展规划为指导，以主营业务为基础，实施突出主营业务的纵横向发展战略，抓住企业发展的良好契机，不断提高运行质量和效益，充分利用资本市场，将主业做大做

强，大力开发延伸产品和新兴产品，提高技术水平，不断完善现有配套，包括生产设备配套、仓储配套、环保治理配套和基地配套等，巩固、提高现有国际市场占有率，积极开拓新兴市场，通过收购、兼并或控股为主，以相互参股为辅来实施联合扩产，实现公司的可持续发展。

具体工作措施如下：

继续完善公司及下属公司法人治理结构，加强投资者关系管理工作

为使公司发展更为规范、合理，同时维护公司在二级市场的良好形象，我们将继续把完善公司法人治理结构摆在首位，严格按规范实现法人治理结构的有效运转，尤其要充分发挥董事会在宏观决策、资本运作、体制改革、项目审批等重大事项上的作用，强化董事会的功能和监管作用。引导并推进下属企业的法人治理结构，完善现代企业制度运作模式。同时，加强投资者关系管理工作，严格遵照公司《投资者关系管理办法》的要求开展工作。

以市场为导向，完善营销体系，进一步提升品牌影响力和效益

公司目前已经搭建起较为科学完善的营销体系，06 年公司将继续在原有基础上，进一步提升营销管理水平，执行合理有效的市场营销原则；合理细分市场，提高国际国内市场的覆盖面，提升高端市场的影响力和占有率；努力开发新市场、新产品，增加公司新的盈利点；继续引导和协调好行业发展，搭建好互惠互利的共赢平台；调动和利用好各方面力量，建好全球营销网络。

强化技术创新，加大研发投入，不断提升核心竞争力

技术创新是企业持续发展的源动力，能够不断提高企业的盈利水平，提升企业利润空间，公司在 06 年要把技术创新作为重要举措，不断提升企业核心竞争能力。随着人们健康与环保意识的增强，浓缩果蔬汁进口国的技术指标也日趋严格。一方面，公司将结合新的技术指标要求，进行技术攻关，确保产品质量，满足市场要求；另一方面公司将继续依托研发中心的力量，加大研发资金投入，配置先进的技术设备，引进高素质技术人才，在传统优势的基础上加大技术创新，确保质量领先，大力研发新产品，加快蔬菜汁和热带水果产品的研究，寻找新的利润增长点。

积极推进资本经营，加快项目建设，提高公司整体质量

为加快发展，扩充产能，公司将紧紧依托资本市场和股东的雄厚实力，并充分利用股东的优质资源，积极实施资本经营，通过收购兼并和资产重组等方式，优化整合资产，提高资产质量，使公司的主业更优更强，完善企业战略管理；通过资本性扩张，保持公司可持续发展。为公司可持续发展打好基础。

3、公司实现未来发展战略所需的资金需求、资金来源及使用计划

在公司未来发展中，为调整公司的产品机构和生产布局，继续保持行业龙头地位，将有序推进行业内的收购兼并和优势重组，为保证快速发展中相应的资金需求，公司将采取积极有效的措施保证资金的供应。

积极稳妥的发展主营业务，在发展主营业务的基础上加大研发力量，开发出适销对路的新产品，寻找新的利润增长点，开拓国际国内市场，缩短货款回笼周期，减少资金占用，提高公司自有资金的积累；

继续保持和金融机构良好的银企合作关系，重合同、守信誉，稳定银行间接融资渠道，并努力拓展其他融资渠道，为公司的稳健发展提高资金保障；

发展符合国家产业政策的项目，争取国家的财政支持和优惠贷款；

充分利用资本市场融资功能，发展优势项目，为股东创造更大价值；

4、公司未来发展战略和经营目标实现的风险及应对风险的对策和措施

(1) 原材料供应风险

公司主导产品为浓缩苹果汁，主要原材料为苹果，苹果采购成本占公司产品成本的60%以上。苹果价格受宏观经济发展、自然条件、供求关系、战略布局、物流运输等因素影响，因此，每个生产榨季的苹果收成对生产成本和公司产量造成很大程度的影响，进而影响当年业绩。

应对风险的措施：

公司继续提高苹果主产区产能，进一步优化战略布局；

公司通过与当地果农签订苹果供应协议，在比较集中的原料产地设立收购点，直接采购原料，坚持掌握适当地采购时机，严把进出口关，并且与重点供应商保持着长期稳定的战略合作关系，以确保原材料供应的稳定和产品质量的优良；

充分调动社会力量，采用自行租地发展、引进第三方公司合作发展、以及“公司+农户”的方式，建设加工型苹果基地。

(2) 市场竞争加剧，产品价格波动风险

浓缩苹果汁的价格由原料成本、供需关系、竞争与联合等因素决定。由于国内的苹果浓缩汁生产厂家纷纷扩大生产能力，产能规模扩张较快，行业竞争进一步加剧，部分企业为求得生存，低价销售产品的行为可能造成无序竞争，使得行业健康发展受到一定影响。虽然公司处于行业竞争优势地位，进入行业最早，产品品质优良，并建立了完善的营销体系和客户网络，但是在市场供求关系的变化，市场竞争加剧的情况下，产品的市场价格将会发生波动，对公司盈利水平造成影响。

应对风险的措施：

公司将继续打造过硬的营销队伍，开拓国际国内市场，合理细化市场，积极调动各方面积极性，搭建起更科学、更有效的全球营销体系；

做好新产品的前期市场推广工作，寻求新的利润增长点，加强对市场需求的研究，针对市场发展趋势，及时进行产品结构调整，通过多品种经营分散风险。

充分发挥公司的行业主导优势、技术优势、品牌优势、资金优势、管理优势、资源优势等核心竞争力，增强市场抗风险能力。

(3) 汇率变动风险

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，随着人民币升值预期的不断增强，汇率波动风险会给公司的经营带来一定的不利影响。

应对风险的措施：

提高销售发货进度、缩短货款回收期，提前收汇，减少汇率损失；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；

采取远期结售汇、票据保理业务等金融手段规避汇率风险；

公司内部对外汇资金余额进行跟踪，对货款回收以及外汇用款进行计划管理，减少外汇帐户资金余额。

（四）公司投资情况

报告期内公司投资额为 23,619.04 万元人民币，比上年增加 10,687.90 万元人民币，增加的比例为 82.65%。报告期内的投资主要用于新设、收购公司及各分、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。

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
青岛国投中鲁果汁有限公司	果汁加工、仓储、包装	100	2005 年 3 月，公司第二届第九次董事会会议通过了《关于设立青岛国投中鲁有限公司的议案》，本公司与控股子公司山西国投中鲁果汁有限公司共同出资组建了青岛国投中鲁有限公司，两家股东的投资比例分别为 95%和 5%，故本公司对该公司的实质控股比例为 100%。
山西国投中鲁果汁有限公司	浓缩果汁、饮料的生产销售	95	2005 年 1 月，公司第二届第八次董事会会议通过了《关于投资设立山西国投中鲁果汁有限公司》的决议，公司与郑建民共同出资设立了山西国投中鲁果汁有限公司，两家股东的投资比例分别为 95%和 5%。
富平中鲁果蔬汁有限公司	浓缩果汁、饮料的生产销售	95	2005 年 8 月，公司第二届第十三次董事会会议通过了《关于收购富平公司股权的议案》。公司收购了富平三阳果蔬汁有限公司股东所持有的 95%的股权。收购完成后，该公司更名为富平中鲁果蔬汁有限公司。
山西临猗湖滨果汁有限公司	浓缩果汁、饮料的生产销售	50	2005 年 8 月，公司第二届第十三次董事会会议通过了《关于合资组建临猗公司的议案》。山西临猗湖滨果汁有限公司是本公司与三门峡湖滨果汁有限责任公司、新湖滨（三门峡）发展有限公司共同出资组建，三家股东的持股比例分别为 50%、40%、10%，后两家公司为新湖滨控股有限公司（注册地：新加坡）在中国境内设立的全资子公司。
乳山尚进中鲁食品有限公司	果汁、饮料的生产销售	67.55	2005 年 8 月，乳山尚进中鲁食品有限公司的注册资本金由 125 万美元增加至 188 万美元，增资款全部由公司出资，增资后公司对该公司的投资金额由 64 万美元变更为 127 万美元，投资比例由原来的 51.20%变更为 67.55%；
韩城中鲁果汁有限公司	浓缩果汁、饮料的生产销售	75	2005 年 1 月，韩城中鲁果汁有限公司注册资本由 725 万美元增加至 1000 万美元，增资后公司对该公司的投资金额由 206.25 万美元变更为 750 万美元，投资比例仍为 75%

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 29,207.71 万元人民币，其中本年度已使用 17,056.62 万元人民币。

截止 2005 年累计使用募集资金 2.92 亿元，至此，募集资金已全部投入使用。

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	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
果蔬综合加工利用	13,955.21	是	13,758.69		1204.09	是	
生产基地技术改造	9,636.94	否	9,523.09		541.85	是	
销售体系建设	2,729.10	否	625.93			是	
合计	26,321.25	/	23,907.71		1745.94	/	/

1)、果蔬综合加工利用

项目拟投入 13,955.21 万元人民币，实际投入 13,758.69 万元人民币；

2)、生产基地技术改造

项目拟投入 9,636.94 万元人民币，实际投入 9,523.09 万元人民币；

3)、销售体系建设

项目拟投入 2,729.10 万元人民币，实际投入 625.93 万元人民币。公司目前已经建立起以北京销售总部为核心，覆盖了美国、日本等主要消费国的强有力的销售体系，强化了客户服务，加强了市场控制力，得到了市场和客户的普遍认可，为公司产品销售提供了强有力的保障。

3、资金变更项目情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	对应原承诺项目名称	变更后项目拟投入金额	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
收购富平公司股权	果蔬综合加工利用	2,821.50	2,800.00				
合资设立临猗公司	果蔬综合加工利用	2,482.50	2,500.00				
合计	/	5,304.00	5,300.00			/	/

1)、收购富平公司股权

公司变更原计划投资项目果蔬综合加工利用，变更后新项目拟投入 2,821.50 万元人民币，实际投入 2,800.00 万元人民币，其中 1900 万元用于股权投资，900 万元用于该项目流动资金。

2)、合资设立临猗公司

公司变更原计划投资项目果蔬综合加工利用，变更后新项目拟投入 2,482.50 万元人民币，实际投入 2,500.00 万元人民币。

4、非募集资金项目情况

1)、韩城中鲁果汁有限公司车间、厂区技术改造

公司出资 372 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。



2)、公司总部购置办公楼

公司总部为改善办公条件，拟出资 1800 万元购买位于北京万通广场的办公用房。截至 2005 年 12 月 31 日，公司共预付购房款 180 万元。

(五) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

1)、公司于 2005 年 1 月 18 日召开二届八次董事会会议董事会会议，会议审议并通过了《关于投资设立山西国投中鲁果汁有限公司的议案》，决议公告刊登在 2005 年 1 月 20 日的《中国证券报》；

2)、公司于 2005 年 3 月 17 日召开二届九次董事会会议董事会会议，会议审议并通过了《2004 年度总经理工作报告》、《2004 年度财务决算报告》、《2005 年度财务预算报告》、《2004 年度董事会工作报告》、《公司 2004 年度利润分配的预案》、《公司 2004 年年度报告及其摘要》、《关于确定 2004 年高管人员效益工资的议案》、《关于总经理辞职的议案》、《关于变更独立董事的议案》、《关于解聘总会计师、聘任公司财务总监和副总经理》、《关于设立青岛国投中鲁有限公司的议案》、《关于设立西安办事处的议案》、《关于芮城建设项目投资预算的议案》、《关于为子公司银行贷款提供担保的议案》、《关于向银行申请贷款授信额度的议案》、《关于申请办理远期结汇的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《续聘公司年度审计机构的议案》、《关于召开 2004 年度股东大会的议案》，决议公告刊登在 2005 年 3 月 19 日的《中国证券报》和《上海证券报》；

3)、公司于 2005 年 4 月 22 日召开二届十次董事会会议董事会会议，会议审议并通过了《公司 2005 年第一季度报告》，决议公告刊登在 2005 年 4 月 23 日的《中国证券报》和《上海证券报》；

4)、公司于 2005 年 6 月 9 日召开二届十一次董事会会议董事会会议，会议审议并通过了《关于聘任公司总经理的议案》，决议公告刊登在 2005 年 6 月 10 日的《中国证券报》和《上海证券报》；

5)、公司于 2005 年 7 月 15 日召开二届十二次董事会会议董事会会议，会议审议并通过了《关于增设公司职能部门的议案》、《关于撤销部分分公司的议案》、《关于收购富平公司股权的议案》、《关于在临猗投资设立公司的议案》、《关于向控股股东融资的议案》、《审议关于修改公司章程及股东会和董事会议事规则的议案》，决议公告刊登在 2005 年 7 月 20 日的《中国证券报》和《上海证券报》；

6)、公司于 2005 年 8 月 4 日召开二届十三次董事会会议董事会会议，会议审议并通过了《关于增聘公司高管人员的议案》、《关于受让中诚公司股权的议案》、《关于收购富平公司股权的议案》、《关于合资组建临猗公司的议案》、《关于调整募集资金使用的议案》、《关于审议 2005 年度半年度报告及其摘要的议案》、《关于提议召开 2005 年度第一次临时股东大会的议案》，决议公告刊登在 2005 年 8 月 8 日的《中国证券报》和《上海证券报》；

7)、公司于 2005 年 10 月 20 日召开二届十四次董事会会议董事会会议，《关于向银行申请增加两亿元授信额度的议案》、《关于设立银丰分公司的议案》、《2005 年第三季度报告》，决议公告刊登在 2005 年 10 月 24 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司召开了 2004 年度股东大会和 2005 年第一次临时股东大会。董事会按照《公司法》和《公司章程》等有关规定，充分履行法律赋予董事会的职责，认真执行股东大会决议，圆满完成了各项工作。

1、2005 年 4 月 19 日，公司召开了 2004 年度股东大会，决定向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），本次股东大会决议刊登在 2005 年 4 月 20 日的《中国证券报》和《上海证券报》上，公司于 2005 年 6 月 6 日在《中国证券报》和《上海证券报》上刊登了派息公告，派息股权登记日为 2005 年 6 月 9 日，现金红利发放日为 2005 年 6 月 15 日；

2、2005 年 9 月 9 日，公司召开了 2005 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于调整募集资金使用的议案》，该议案刊登在 2005 年 9 月 12 日的《中国证券报》和《上海证券报》上，同意将募集资金项目《果蔬综合加工项目》中部分资金 5304 万调整出来用于收购富平公司股权和合资设立临猗公司。公司已在报告期内完成了富平公司 95% 股权的收购，同时完成临猗公司的设立工作。

（六）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 2005 年实现净利润 34,124,256.27 元。根据《公司法》和本公司章程规定，提取 10% 法定盈余公积金 3,593,594.48 元，提取 5% 法定公益金 1,796,797.24 元后，加上年初未分配利润 58,568,637.89 元，扣除 2005 年已分配上年度普通股股利 8,250,000.00 元后，本年度公司可供股东分配的利润为 79,052,502.44 元。

结合公司实际，建议公司以 2005 年末总股本为基数，向全体股东每 10 股派发红利 2.0 元（含税），共计分配利润 3300 万元，剩余未分配利润 46,052,502.44 元结转以后年度分配。

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

1、2005 年 3 月 17 日召开了二届四次监事会会议，会议审议并通过了《2004 年度财务决算报告》、《2004 年度监事会工作报告》、《关于公司 2004 年年报及年报摘要的议案》和《关于修改公司章程的议案》。

2、2005 年 8 月 4 日召开了二届五次监事会会议，会议审议并通过了《关于转让乳山分公司资产的议案》、《关于向控股股东融资的议案》、《关于修改公司章程及股东大会和董事会议事规则的议案》、《关于受让中诚公司股权的议案》、《关于收购富平三阳公司股权的议案》、《关于合资组建临猗公司的议案》、《关于调整募集资金使用的议案》、《关于审议 2005 年半年度报告及其摘要的议案》。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

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 2005 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

公司最近一次募集的资金即为上市时募集的资金，大部分按计划有序投入，本报告期内，部分募集资金存在变更情况，改变投向的资金已按法定程序分别向监事会、董事会、股东大会及相关证券监管部门提请审议并通过，变更程序合法。

（五）监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内，董事会批准公司出资 2821.5 万元收购富平三阳果蔬汁有限公司 95% 的股权，针对其评估基准日至收购日资产的变化，经双方协商并经公司办公会研究，该项目实际收购价格调整为 1900 万元；监事会对本次收购行为进行了审核，本次收购合理、公正，没有损害股东和上市公司利益的行为。通过本次收购，不仅加快了募集资金的使用效率，而且为公司抢占西部丰富的苹果资源，快速扩充产能提供了条件。

（六）监事会对公司关联交易情况的独立意见

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

2005 年 8 月，公司第二届第十三次董事会会议通过了《关于收购富平公司股权的议案》，公司收购了富平三阳果蔬汁有限公司股东所持有的 95% 的股权，收购价为 2821.5 万元。鉴于评估基准日至收购行为发生时资产的变化，经双方协商并经公司办公会研究决定，股权收购价款调整为 1900 万元。收购完成后，该公司更名为富平中鲁果蔬汁有限公司。

（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）托管情况

本年度公司无托管事项。

（五）承包情况

本年度公司无承包事项。

（六）租赁情况

本年度公司无租赁事项。



(七) 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	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
				~		
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						9,945.00
报告期末对控股子公司担保余额合计						9,945.00
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额						9,945.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)						20.52
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						0
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
担保总额超过净资产 50% 部分的金额						0
上述三项担保金额合计						0

总部为山东鲁菱果汁有限公司提供担保共计 5000 万元, 为韩城中鲁果汁有限公司提供担保 4000 万元; 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担保 1350 万元, 上市公司按持股比 70% 计算担保金额为 945 万元。

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

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。

(十一) 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。

(十二) 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。

（十三）其它重大事项

报告期内无其它重大事项，报告期后重大事项为：经国务院国有资产监督管理委员会国资产权（2006）192号《关于国投中鲁果汁股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》批准及2006年3月7日召开的股权分置改革股东会议审议通过的公司股权分置改革方案，本公司非流通股股东向2006年3月24日在中国证券登记结算有限公司上海分公司登记在册的公司流通股股东支付每10股3.5股股票的对价，非流通股股东支付股票合计2,275万股。本次股权分置改革实施后，公司所有股份均为流通股，公司股份总数不变。



十一、财务会计报告

(一)、审计报告

审计报告

中兴宇审字(2006)第 2063 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”)2005 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、2005 年度的利润及利润分配表及合并利润及利润分配表和 2005 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 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 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、牟礼凤

中国 北京

2006 年 4 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		2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：						
货币资金	1		81,995,229.28	66,009,791.12	177,536,884.44	145,620,815.24
短期投资						20,000,000.00
应收票据						
应收股利				4,214,595.00		25,467,451.56
应收利息						
应收帐款	2	1	94,625,264.14	103,914,011.42	124,369,060.83	118,132,036.70
其他应收款	3	2	11,612,437.23	164,410,710.48	7,251,710.81	134,285,512.84
预付帐款	4		21,983,481.80	21,332,708.51	6,762,635.11	4,184,451.62
应收补贴款	5		12,128,457.31	8,885,000.27	13,349,146.39	11,001,765.25
存货	6		442,820,487.52	165,046,999.45	274,706,412.21	53,470,297.58
待摊费用	7		11,354,254.37	10,854,774.61	153,893.65	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			676,539,611.65	544,688,590.86	604,149,743.44	512,336,224.44
长期投资：						
长期股权投资	8	3	10,060,440.48	276,571,146.78	-378,874.00	141,024,087.98
长期债权投资						
长期投资合计			10,060,440.48	276,571,146.78	-378,874.00	141,024,087.98
其中：合并价差	8		9,879,340.48		-559,974.00	
固定资产：						
固定资产原价	9		617,069,919.77	148,225,169.73	432,589,517.88	119,127,728.31
减：累计折旧	9		149,916,244.89	46,556,145.49	119,672,792.77	42,704,007.07
固定资产净值			467,153,674.88	101,669,024.24	312,916,725.11	76,423,721.24
减：固定资产减值准备	9		9,995,055.80	6,662,090.47	7,529,203.22	6,308,878.59
固定资产净额			457,158,619.08	95,006,933.77	305,387,521.89	70,114,842.65
工程物资						
在建工程	10		4,079,089.05	306,329.09	1,801,275.24	346,265.09
固定资产清理						
固定资产合计			461,237,708.13	95,313,262.86	307,188,797.13	70,461,107.74
无形资产及其他资产：						
无形资产	11		276,399.98	211,958.76	336,577.58	288,806.68
长期待摊费用			411,863.62		226,391.03	226,391.03
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			688,263.60	211,958.76	562,968.61	515,197.71
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			1,148,526,023.86	916,784,959.26	911,522,635.18	724,336,617.87

单位负责人：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



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		2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：						
短期借款	12		484,500,000.00	381,000,000.00	328,139,175.00	237,000,000.00
应付票据						
应付帐款	13		38,901,054.25	28,167,805.37	38,648,561.86	15,997,641.32
预收帐款	14		312,328.06	214,218.36	2,759,815.19	214,218.36
应付工资			3,622,727.72	3,094,810.13	2,064,530.03	1,420,768.11
应付福利费			7,483,392.84	1,538,197.07	9,786,141.16	1,593,092.28
应付股利	15		1,806,255.00		5,432,870.30	
应交税金	16		-30,576,053.49	-13,270,140.24	-31,396,167.32	-7,308,454.18
其他应交款	17		296,269.05	38,577.30	70,215.72	59,179.74
其他应付款	18		36,512,085.90	20,888,896.94	28,037,124.45	7,563,055.30
预提费用	19		1,226,974.86	36,500.00	644,031.15	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			544,085,034.19	421,708,864.93	384,186,297.54	256,946,468.30
长期负债：						
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
递延税项：						
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			548,536,656.75	426,160,487.49	388,637,920.10	261,398,090.86
少数股东权益			115,342,170.95		63,144,190.89	
股东权益：						
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						
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		19,870,724.90	19,870,724.90	14,480,333.18	14,480,333.18
其中：公益金	24		6,623,574.97	6,623,574.97	4,826,777.73	4,826,777.73
未分配利润	25		79,052,502.44	78,627,027.96	58,568,637.89	56,331,474.92
其中：拟分配的现金股利			33,000,000.00	33,000,000.00	8,250,000.00	8,250,000.00
外币报表折算差额			-342,723.09		-880.34	
减：未确认的投资损失	26		6,060,027.00		5,434,285.45	
股东权益合计			484,647,196.16	490,624,471.77	459,740,524.19	462,938,527.01
负债及股东权益总计			1,148,526,023.86	916,784,959.26	911,522,635.18	724,336,617.87

单位负责人：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

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		2005 年度		2004 年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	1	4	632,893,834.11	408,181,261.77	541,280,883.73	301,770,737.60
减：主营业务成本	2	5	452,955,655.95	341,470,871.85	422,035,445.41	251,121,028.66
主营业务税金及附加	3		848,373.02	458,583.45	309,864.77	274,784.46
二、主营业务利润			179,089,805.14	66,251,806.47	118,935,573.55	50,374,924.48
加：其他业务利润	4		891,644.49	404,709.55	451,436.79	1,033,764.72
减：营业费用	5		63,769,265.74	25,503,324.15	41,838,118.70	14,858,943.86
管理费用			40,302,110.76	22,828,689.02	26,877,260.39	18,800,647.20
财务费用	6		19,482,896.37	9,970,574.34	16,768,386.22	7,804,618.50
三、营业利润			56,427,176.76	8,353,928.51	33,903,245.03	9,944,479.64
加：投资收益	7	6	-337,333.35	30,259,914.80	21,888.24	12,167,162.13
补贴收入						
营业外收入	8		1,455,133.07	1,278,714.62	78,097.05	70,943.49
减：营业外支出	9		6,404,207.84	3,956,613.17	1,745,204.73	720,186.30
四、利润总额			51,140,768.64	35,935,944.76	32,258,025.59	21,462,398.96
减：所得税	10		2,054,971.01		3,015,442.42	
减：少数股东损益			15,587,282.91		4,923,040.52	
加：未确认的投资损益	11		625,741.55		817,689.63	
五、净利润			34,124,256.27	35,935,944.76	25,137,232.28	21,462,398.96
加：年初未分配利润			58,568,637.89	56,331,474.92	46,650,765.46	48,088,435.81
其他转入						
六、可供分配的利润			92,692,894.16	92,267,419.68	71,787,997.74	69,550,834.77
减：提取法定盈余公积			3,593,594.48	3,593,594.48	2,146,239.90	2,146,239.90
提取法定公益金			1,796,797.24	1,796,797.24	1,073,119.95	1,073,119.95
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			87,302,502.44	86,877,027.96	68,568,637.89	66,331,474.92
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	8,250,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润			79,052,502.44	78,627,027.96	58,568,637.89	56,331,474.92

单位负责人：刘学义

主管会计工作负责人：杨江权²⁹

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

2005 年度

金额单位：人民币元

项 目	注 释		合 并	母 公 司
	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			662,323,566.14	422,605,369.07
收到的税费返还			60,096,967.42	40,392,995.16
收到的其他与经营活动有关的现金			9,643,478.08	19,769,389.46
现金流入小计			732,064,011.64	482,767,753.69
购买商品、接受劳务所支付的现金			683,689,477.54	433,042,170.77
支付给职工及为职工支付的现金			20,905,020.28	9,167,923.19
支付的各项税费			14,473,766.57	5,116,998.42
支付的其他与经营活动有关的现金	1		119,546,131.88	141,070,883.45
现金流出小计			838,614,396.27	588,397,975.83
经营活动产生的现金流量净额			-106,550,384.63	-105,630,222.14
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				20,000,000.00
取得投资收益所收到的现金				26,284,262.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回现金净额			135,499.13	135,499.13
收到的其他与投资活动有关的现金			3,061,162.61	
现金流入小计			3,196,661.74	46,419,761.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			98,599,587.05	31,565,365.92
投资所支付的现金			19,500,000.00	113,604,263.75
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			118,099,587.05	145,169,629.67
投资活动产生的现金流量净额			-114,902,925.31	-98,749,868.23
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			500,000.00	
借款所收到的现金			803,201,790.00	669,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			803,701,790.00	669,000,000.00
偿还债务所支付的现金			646,488,275.00	525,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			30,249,794.77	18,463,291.84
支付的其他与筹资活动有关的现金				
现金流出小计			676,738,069.77	543,463,291.84
筹资活动产生的现金流量净额			126,963,720.23	125,536,708.16
四、汇率变动对现金的影响额			-1,052,065.45	-767,641.91
五、现金及现金等价物净增加额			-95,541,655.16	-79,611,024.12

单位负责人：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（续表）

项 目	注释		合并	母公司
	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			34,124,256.27	35,935,944.76
减：未确认投资损益			625,741.55	
加：少数股东损益			15,587,282.91	
计提的资产减值准备			3,166,089.61	2,103,620.93
固定资产折旧			27,401,956.46	6,030,861.43
无形资产摊销			98,667.60	76,847.92
长期待摊费用摊销			226,391.03	226,391.03
待摊费用的减少（减：增加）			-9,697,458.51	-10,700,880.96
预提费用增加（减：减少）			272,746.27	-370,467.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			-85,375.57	-85,375.57
固定资产报废损失			4,841,097.33	3,271,976.89
财务费用			15,066,924.47	10,225,091.80
投资损失（减：收益）			337,333.35	-30,259,914.80
递延税款贷项（减：借项）				
存货的减少（减：增加）			-150,859,886.86	-111,650,299.88
经营性应收项目的减少（减：增加）			13,254,912.66	-30,315,475.31
经营性应付项目的增加（减：减少）			-59,659,580.10	19,881,456.99
经营活动产生的现金流量净额			-106,550,384.63	-105,630,222.14
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3. 现金及现金等价物净增加情况				
现金的期末余额			81,995,229.28	66,009,791.12
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			-95,541,655.16	-79,611,024.12

单位负责人：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



项目	国投中鲁果糖股份有限公司 2005 年年度报告	2004 年度
一、股本：		
期初数	165,000,000.00	100,000,000.00
本期增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增股本		65,000,000.00
本期减少数		
期末数	165,000,000.00	165,000,000.00
二、资本公积		
期初数	227,126,718.91	
本期增加数		227,126,718.91
其中：股本溢价		227,077,105.87
资产评估增值准备		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
其他资本公积		49,613.04
本期减少数		
其中：转增资本		
期末数	227,126,718.91	227,126,718.91
三、法定盈余公积		
期初数	9,653,555.45	7,507,315.55
本期增加数	3,593,594.48	2,146,239.90
其中：从净利润中提取数	3,593,594.48	2,146,239.90
1、法定盈余公积	3,593,594.48	2,146,239.90
2、任意盈余公积		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末数	13,247,149.93	9,653,555.45
四、法定公益金		
期初数	4,826,777.73	3,753,657.78
本期增加数	1,796,797.24	1,073,119.95
其中：从净利润中提取数	1,796,797.24	1,073,119.95
本期减少数		
期末数	6,623,574.97	4,826,777.73
五、未分配利润		
期初数	58,568,637.89	46,650,765.46
本期增加数	34,124,256.27	25,137,232.28
其中：期初数调增（减）数		
本年度净利润	34,124,256.27	25,137,232.28
本期减少数	13,640,391.72	13,219,359.85
其中：提取盈余公积金	5,390,391.72	3,219,359.85
分配现金股利	8,250,000.00	10,000,000.00
分配股票股利		
期末数	79,052,502.44	58,568,637.89
六、外币报表折算差额		
期初数	-880.34	-546.70
本期增加数		
本期减少数	341,842.75	333.64
期末数	-342,723.09	-880.34
七、未确认的投资损失		
期初数	5,434,285.45	4,616,595.82
本期增加数	625,741.55	817,689.63
本期减少数		
期末数	6,060,027.00	5,434,285.45

企业负责人：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



合并资产减值准备明细表 2005 年度

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
			本期转回数	其他转出数	
一、坏账准备合计	8,016,850.54	2,726,639.02			10,743,489.56
其中: 应收账款	5,729,330.27	2,105,234.67			7,834,564.94
其他应收款	2,287,520.27	621,404.35			2,908,924.62
二、短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
三、存货跌价准备合计	174,406.48	117,066.21		43,468.20	248,004.49
其中: 库存商品	65,452.14			43,468.20	21,983.94
原材料	33,677.38	106,329.47			140,006.85
包装物	75,276.96	10,736.74			86,013.70
四、长期投资减值准备合计	5,097,862.22				5,097,862.22
其中: 长期股权投资	5,097,862.22				5,097,862.22
长期债权投资					
五、固定资产减值准备合计	7,529,203.22	3,174,006.11		708,153.53	9,995,055.80
其中: 房屋、建筑物					
机器设备	7,529,203.22	3,174,006.11		708,153.53	9,995,055.80
六、无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
七、在建工程减值准备					
八、委托贷款减值准备					
减值准备总计	20,818,322.46	6,017,711.34		751,621.73	26,084,412.07

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

母公司资产减值准备明细表 2005 年度

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
			本期转回数	其他转出数	
一、坏账准备合计	11,642,931.06	1,676,811.04			13,319,742.10
其中: 应收账款	9,617,369.52	1,163,499.23			10,780,868.75
其他应收款	2,025,561.54	513,311.81			2,538,873.35
二、短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
三、存货跌价准备合计	99,129.52	117,066.21		43,468.20	172,727.53
其中: 库存商品	65,452.14			43,468.20	21,983.94
原材料	33,677.38	106,329.47			140,006.85
包装物		10,736.74			10,736.74
四、长期投资减值准备合计	5,097,862.22				5,097,862.22
其中: 长期股权投资	5,097,862.22				5,097,862.22
长期债权投资					
五、固定资产减值准备合计	6,308,878.59	353,211.88			6,662,090.47
其中: 房屋、建筑物					
机器设备	6,308,878.59	353,211.88			6,662,090.47
六、无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
七、在建工程减值准备					
八、委托贷款减值准备					
减值准备总计	23,148,801.39	2,147,089.13		43,468.20	25,252,422.32

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

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	36.95	37.89	1.09	1.09
营业利润	11.64	11.94	0.34	0.34
净利润	7.04	7.22	0.21	0.21
扣除非经常性损益后的净利润	7.90	8.10	0.23	0.23



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”或“本公司”）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的股份公司。公司由国家开发投资公司、乳山市经济开发投资公司、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颁布的《企业会计准则》、《企业会计制度》及其相关规定。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，采用个别认定法计提坏账准备，其余应收款项根据逾期账龄，按其余额及相应的计提比例计提坏账准备：

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	6.92%、7.38%
通用设备	13	6.92%、7.38%
运输设备	10	9.00%、9.60%
其他设备	5	18.00%、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价折算，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%、5%或 1%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、控股子公司及参股企业

(一) 报告期内纳入合并报表范围的控股子公司基本情况

企业名称	注册地址	注册资本	经营范围	本公司投资额	投资比例	注释
山东鲁菱果汁有限公司	乳山市胜利街	1178 万美元	生产销售各种浓缩果汁	824.6 万美元	70%	
乳山尚进中鲁食品有限公司	乳山市青山路	188 万美元	生产销售苹果汁及其他果蔬汁	127 万美元	67.55%	1
韩城中鲁果汁有限公司	韩城市太史大街	1000 万美元	生产销售浓缩苹果汁等及其饮料	750 万美元	75%	2
中鲁美洲有限公司	美国洛杉矶市	1 万美元	销售浓缩果汁	1 万美元	100%	
万荣中鲁果汁有限公司	山西省万荣县	1000 万元人民币	果蔬汁、饮料的生产和销售	650 万元人民币	65%	
山西临猗湖滨果汁有限公司	山西省临猗县	5000 万元人民币	浓缩果蔬汁、饮料的生产销售	2500 万元人民币	50%	3
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	果汁加工、货物仓储、包装	1000 万元人民币	100%	4
山西国投中鲁果汁有限公司	山西省芮城县	1000 万元人民币	果蔬汁、饮料的生产和销售	950 万元人民币	95%	5
富平中鲁果蔬汁有限公司	陕西省富平县	2000 万元人民币	果蔬汁、罐装饮料的生产销售	1900 万元人民币	95%	6

1、2005 年 8 月，乳山尚进中鲁食品有限公司的注册资本金由 125 万美元增加至 188 万美元，增资款全部由公司出资，增资后公司对该公司的投资金额由 64 万美元变更为 127 万美元，投资比例由原来的 51.20% 变更为 67.55%；

- 2、 2005 年 1 月，韩城中鲁果汁有限公司注册资本由 725 万美元增加至 1000 万美元，增资后公司对该公司的投资金额由 206.25 万美元变更为 750 万美元，投资比例仍为 75%；
- 3、 2005 年 8 月，公司第二届第十三次董事会会议通过了《关于合资组建临猗公司的议案》。山西临猗湖滨果汁有限公司是本公司与三门峡湖滨果汁有限责任公司、新湖滨（三门峡）发展有限公司共同出资组建，三家股东的持股比例分别为 50%、40%、10%，后两家公司为新湖滨控股有限公司（注册地：新加坡）在中国境内设立的全资子公司；
- 4、 2005 年 3 月，公司第二届第九次董事会会议通过了《关于设立青岛国投中鲁有限公司的议案》，本公司与控股子公司山西国投中鲁果汁有限公司共同出资组建了青岛国投中鲁有限公司，两家股东的投资比例分别为 95%和 5%，故本公司对该公司的实质控股比例为 100%；
- 5、 2005 年 1 月，公司第二届第八次董事会会议通过了《关于投资设立山西国投中鲁果汁有限公司》的决议，公司与郑建民共同出资设立了山西国投中鲁果汁有限公司，两家股东的投资比例分别为 95%和 5%；
- 6、 2005 年 8 月，公司第二届第十三次董事会会议通过了《关于收购富平公司股权的议案》。公司收购了富平三阳果蔬汁有限公司股东所持有的 95%的股权，股权收购价款为 1900 万元，股权收购形成的股权投资差额为 1,077.66 万元。收购完成后，该公司更名为富平中鲁果蔬汁有限公司。

（二）报告期内参股企业基本情况

企业名称	注册地址	注册资本	经营范围	本公司投资额	投资比例
乳山中诚果汁饮料有限公司	乳山市青山路	3300 万元人民币	生产销售浓缩果蔬汁及饮料、印制铁罐	990 万元人民币	30%

- 1、 本公司在以前年度已对该公司的长期投资余额全额计提减值准备；
- 2、 2005 年 7 月，公司第二届第十三次董事会会议通过了《关于受让中诚公司股权的议案》，公司收购该公司另一股东威海东进包装有限公司所持有的 70%股权，2005 年 8 月，该股权转让协议已经正式签署，但截至报告日，股权收购价款尚未支付，工商变更手续尚未完成。股权收购完成后，乳山中诚果汁饮料有限公司将变更为国投中鲁果汁股份有限公司银丰分公司。

五、合并资产负债表主要项目注释（2005 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	551,251.01	3,327,018.37
银行存款	81,317,818.28	174,093,701.78
其他货币资金	126,159.99	116,164.29
合计	81,995,229.28	177,536,884.44

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	1,279,810.81	8.0702	10,328,329.20	3,204,980.78	8.2765	26,526,023.43
欧元	4,232.89	9.5797	40,549.82	12,439.61	11.2627	140,103.60
日元	2,264.00	0.0687	155.57			
合计			10,369,034.59			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	89,011,235.50	86.88		110,334,116.34	84.81	
逾期 1 年以内	4,927,198.88	4.81	1,146,452.76	10,952,921.70	8.42	2,190,584.34
逾期 1—2 年	2,872,135.36	2.80	1,460,580.35	6,952,899.15	5.34	2,123,043.21
逾期 2—3 年	4,050,232.08	3.95	3,628,504.57	1,138,785.65	0.88	696,034.46
逾期 3 年以上	1,599,027.26	1.56	1,599,027.26	719,668.26	0.55	719,668.26
合计	102,459,829.08	100.00	7,834,564.94	130,098,391.10	100.00	5,729,330.27

公司采用账龄分析法与个别认定法相结合的方式计提坏账准备。

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。

本期余额下降的主要原因是本期销售回款及时所致。

应收账款前五名欠款合计为 51,639,395.21 元，占期末应收账款余额的 50.40%。

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	8,890,278.80	61.22		5,645,436.25	59.18	
逾期 1 年以内	249,725.81	1.72	54,351.46	630,484.30	6.61	126,096.86
逾期 1—2 年	2,945,486.21	20.28	883,645.86	1,569,245.17	16.45	470,773.55
逾期 2—3 年	944,627.99	6.51	479,684.26	6,831.00	0.07	3,415.50
逾期 3 年以上	1,491,243.04	10.27	1,491,243.04	1,687,234.36	17.69	1,687,234.36
合计	14,521,361.85	100.00	2,908,924.62	9,539,231.08	100.00	2,287,520.27

未逾期款项主要为备用金、押金等。

本期余额增大的原因为单位往来款增加所致。

期末欠款金额前五名单位合计为 11,890,952.20 元，占期末其他应收款余额的 81.89%。

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	21,983,481.80	100.00	6,435,879.40	95.17
1—2 年			287,008.90	4.24
2—3 年			36,341.81	0.54
3 年以上			3,405.00	0.05
合计	21,983,481.80	100.00	6,762,635.11	100.00

本期余额增加的原因主要是支付委托加工半成品的预付款增加较大。

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	12,128,457.31	13,349,146.39

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	81,457,298.32	140,006.85	37,196,133.49	33,677.38
包装物	7,127,151.74	86,013.70	14,137,024.06	75,276.96
产成品	354,484,041.95	21,983.94	223,547,661.14	65,452.14
合计	443,068,492.01	248,004.49	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	106,329.47		140,006.85
包装物	75,276.96	10,736.74		86,013.70
合计	174,406.48	117,066.21	43,468.20	248,004.49

本期余额增加的原因主要是支付委托加工半成品的预付款增加较大。

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		18,639,669.50	18,314,057.61	325,611.89
租赁费	153,893.65	395,254.59	436,648.24	112,500.00
待抵扣进项税		10,854,774.61		10,854,774.61
其他		86,360.69	24,992.82	61,367.87
合计	153,893.65	29,976,059.39	18,775,698.67	11,354,254.37

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。

本期待摊费用增加的原因因为存货暂估入库相应的待抵扣进项税增加较大所致。

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	10,776,647.83	337,333.35	10,060,440.48
长期债权投资				
合计	-378,874.00	10,776,647.83	337,333.35	10,060,440.48



(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	-538,085.76
富平中鲁果蔬汁有限公司	10,776,647.83	投资	10 年	10,776,647.83	359,221.59	10,417,426.24
合计	10,157,723.14			10,776,647.83	337,333.35	9,879,340.48

* 公司对韩城中鲁果汁有限公司的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。

公司对富平中鲁果蔬汁有限公司的投资情况说明见附注四第 (一) /6 项

(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计提减值准备。

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	59,870,219.93	5,028,445.43	199,031,534.20
专用设备	185,616,224.64	84,265,345.16	3,837,746.58	266,043,823.22
通用设备	89,046,790.90	47,186,896.90	1,875,781.07	134,357,906.73
运输工具	6,544,914.49	3,048,162.25	258,032.88	9,335,043.86



其他设备	7,191,828.15	1,673,189.61	563,406.00	8,301,611.76
小计	432,589,517.88	196,043,813.85	11,563,411.96	617,069,919.77
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	7,356,873.79	1,374,209.14	30,798,085.50
专用设备	69,386,700.66	18,043,478.55	2,383,451.37	85,046,727.84
通用设备	19,555,711.85	7,998,912.16	754,543.85	26,800,080.16
运输工具	2,656,973.36	681,592.08	205,804.64	3,132,760.80
其他设备	3,257,986.05	1,134,471.40	253,866.86	4,138,590.59
小计	119,672,792.77	35,215,327.98	4,971,875.86	149,916,244.89
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	2,776,890.75	579,861.70	9,726,232.27
通用设备		336,781.86	128,291.83	208,490.03
其他设备		60,333.50		60,333.50
小计	7,529,203.22	3,174,006.11	708,153.53	9,995,055.80
净额	305,387,521.89	157,654,479.76	5,883,382.57	457,158,619.08

固定资产增加的主要原因是本期投资新设和收购的控股子公司的固定资产金额较大。

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	1,243,464.81			2,924,740.05	募集资金	前期投入
芮城果蔬综合加工项目	120,000.00	4,532,918.37	4,652,918.37			募集资金	完工
临猗电力专线		990,000.00			990,000.00	自筹	在建
富平污水处理工程		3,715,250.03	3,715,250.03			自筹	完工
富平办公楼		3,357,964.34	3,357,964.34			自筹	完工
鲁菱生产车间		4,421,750.24	4,421,750.24			自筹	完工
其他		164,349.00			164,349.00	自筹	前期投入
合计	1,801,275.24	18,425,696.79	16,147,882.98		4,079,089.05		

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	527,600.01	336,577.58	38,490.00	98,667.60		251,200.03	276,399.98	18至60个月

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	103,500,000.00	75,000,000.00
信用借款	人民币	379,000,000.00	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		16,139,175.00
合计		484,500,000.00	328,139,175.00

期末保证借款中有 5,000 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，4,000 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，1,350 万元为山东鲁菱果汁有限公司为控股子公司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。

本期余额增加较大的原因是本期产量增大造成生产所需资金增大。

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	32,393,911.28	83.27	31,786,289.13	82.24
1—2 年	707,398.43	1.82	3,660,354.82	9.47
2—3 年	3,196,083.29	8.22	593,711.36	1.54
3 年以上	2,603,661.25	6.69	2,608,206.55	6.75
合计	38,901,054.25	100.00	38,648,561.86	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	1,787.50	0.57	2,446,809.95	88.66
2—3 年				
3 年以上	310,540.56	99.43	313,005.24	11.34
合计	312,328.06	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。

本期预收账款减少的原因为客户预付购货款减少所致。

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	1,806,255.00	4,246,738.98
韩国东进株式会社		1,186,131.32
合计	1,806,255.00	5,432,870.30

根据公司 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 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	70,855.37	77,830.17
增值税	-29,956,835.33	-32,460,637.99
城建税	66,410.59	27,513.33
企业所得税	-1,034,335.43	796,947.11
个人所得税	107,161.25	67,449.27
房产税	104,009.55	61,262.90
土地税	33,467.46	33,467.89
其他	33,213.05	
合计	-30,576,053.49	-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——税项。

注释 17、其他应交款

项目	期末数	期初数
教育费附加	201,504.88	45,264.82
价格调控基金	83,831.59	14,839.45
住房公积金	1,597.00	10,111.45
其他	9,335.58	
合计	296,269.05	70,215.72

本期其他应交款增加的主要原因是子公司应交的教育费附加增加所致。

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	28,182,664.01	77.19	20,832,200.01	74.30
1—2 年	3,831,561.02	10.49	2,462,894.78	8.78
2—3 年	636,234.34	1.74	454,316.53	1.63
3 年以上	3,861,626.53	10.58	4,287,713.13	15.29
合计	36,512,085.90	100.00	28,037,124.45	100.00

注释 19、预提费用

项目	期末数	期初数	计提依据
水电汽费	380,660.51		按实际耗用计提
运杂费	154,728.00	192,263.78	按合同计提
租赁费	322,938.11	444,800.00	按合同计提
借款利息	310,197.44		按合同计提
其他	58,450.80	6,967.37	
合计	1,226,974.86	644,031.15	

本期预提费用增加较大的主要原因是本期预提水电汽费和借款利息增加较大。

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 22、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	
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	
三、 股份总数	16,500.00						16,500.00	

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

注释 24、盈余公积

项目	本期数	上期数
年初余额	14,480,333.18	11,260,973.33
本年增加	5,390,391.72	3,219,359.85
其中：法定盈余公积金	3,593,594.48	2,146,239.90
法定公益金	1,796,797.24	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	19,870,724.90	14,480,333.18
其中：法定盈余公积金	13,247,149.93	9,653,555.45
法定公益金	6,623,574.97	4,826,777.73
任意盈余公积金		

根据公司 2005 年度分配预案，按本期净利润计提 10%法定盈余公积金，计提 5%法定公益金。

注释 25、未分配利润

项目	期末数	期初数
净利润	34,124,256.27	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	3,593,594.48	2,146,239.90
提取法定公益金	1,796,797.24	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	79,052,502.44	58,568,637.89
其中：拟分配现金股利	33,000,000.00	8,250,000.00

根据公司 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 6 月 30 日前发放完毕。

根据公司 2005 年度利润分配预案, 公司以 2005 年末总股本 16,500 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发红利 2.0 元 (含税), 拟分配现金股利金额共计 3,300 万元。

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	6,060,027.00	5,434,285.45

由于中鲁美洲有限公司 2004 年度、2005 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, 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, 金额单位: 人民币元)

注释 1、主营业务收入

项目	2005 年度	2004 年度
外销收入	613,607,657.92	461,288,452.12
内销收入	19,286,176.19	79,992,431.61
合计	632,893,834.11	541,280,883.73

公司本期销售收入增加的主要原因是销售数量及销售单价均较上年上升所致。

公司本期前五名客户销售合计 31,319.54 万元, 占主营业务收入 49.49%。

注释 2、主营业务成本

项目	2005 年度	2004 年度
外销成本	439,777,880.42	357,711,653.88
内销成本	13,177,775.53	64,323,791.53
合计	452,955,655.95	422,035,445.41

注释 3、主营业务税金及附加

项目	2005 年度	2004 年度
城建税	337,298.78	232,813.38
教育费附加	378,363.02	56,668.96
价格调控基金	132,711.22	20,382.43
合计	848,373.02	309,864.77

注释 4、其他业务利润

项目	2005 年度	2004 年度
1. 其他业务收入		
租赁收入	80,000.00	146,500.00
材料收入	715,635.09	1,670,779.26
对外加工收入等	1,417,182.82	
小计	2,212,817.91	1,817,279.26
2. 其他业务成本		
租赁成本	4,000.00	27,573.60
材料成本	543,037.65	1,338,268.87
对外加工成本等	774,135.77	
小计	1,321,173.42	1,365,842.47
3. 其他业务利润	891,644.49	451,436.79

本期其他业务利润增加较大的原因是代外部公司重加工果汁收入增加较大所致。

注释 5、营业费用

项目	2005 年度	2004 年度
金额	63,769,265.74	41,838,118.70

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

注释 6、财务费用

项目	2005 年度	2004 年度
利息支出	15,066,924.47	19,234,539.98
减：利息收入	768,046.39	3,378,069.17
金融机构手续费	384,266.65	288,569.71
汇兑损益	4,799,751.64	623,345.70
合计	19,482,896.37	16,768,386.22

本期财务费用增加的主要原因是人民币升值造成汇兑损失增加所致。

注释 7、投资收益

项目	2005 年度	2004 年度
股权投资收益	-337,333.35	21,888.24
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	-337,333.35	21,888.24
债权投资收益		
合计	-337,333.35	21,888.24

注释 8、营业外收入

项目	2005 年度	2004 年度
罚款收入	146,048.99	2,460.00
固定资产清理收入	85,375.57	21,114.36
赔款收入	1,206,212.30	
其他	17,496.21	54,522.69
合计	1,455,133.07	78,097.05

本期营业外收入增加较大的原因是收到客户违约赔款金额较大。

注释 9、营业外支出

项目	2005 年度	2004 年度
赔偿支出		18,426.80
罚款滞纳金支出	160,716.92	14,929.11
固定资产清理支出	4,841,097.33	540,841.40
固定资产减值准备	945,714.28	1,048,281.56
捐赠支出	338,402.00	
其他	118,277.31	122,725.86
合计	6,404,207.84	1,745,204.73

本期营业外支出增加较大的主要原因是公司果汁生产线改扩建造成固定资产清理支出上升。

注释 10、所得税

项目	2005 年度	2004 年度
所得税	2,054,971.01	3,015,442.42

注释 11、未确认的投资损益

项目	2005 年度	2004 年度
未确认的投资损失	625,741.55	817,689.63

未确认的投资损益主要是由于中鲁美洲有限公司 2004 年度至 2005 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(2005 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
运费	43,827,495.64
租赁费	12,904,480.64
往来款	5,833,055.37
佣金	3,262,247.68

中介机构费	2,446,741.96
港杂费	2,394,366.63
装卸费	2,306,892.93
差旅费	1,947,522.51
招待费	1,897,589.89
清关费	1,164,152.50
水电费	966,856.74
车辆费用	897,499.48
合计	79,848,901.97

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	92,799,963.33	80.91		112,253,397.98	87.87	
逾期 1 年以内	17,305,953.97	15.09	6,623,331.00	8,175,514.97	6.40	7,070,268.79
逾期 1—2 年	22,443.23	0.02	6,732.97	6,792,180.41	5.32	2,037,654.12
逾期 2—3 年	4,038,206.78	3.52	3,622,491.92	39,471.00	0.03	20,604.75
逾期 3 年以上	528,312.86	0.46	528,312.86	488,841.86	0.38	488,841.86
合计	114,694,880.17	100.00	10,780,868.75	127,749,406.22	100.00	9,617,369.52

公司采用账龄分析法与个别认定法相结合的方式计提坏账准备。

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 84,959,507.85 元，占期末应收账款余额的 74.07%。

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	162,105,851.98	97.10		133,219,507.78	97.73	
逾期 1 年以内	170,419.06	0.10	34,083.81	545,461.15	0.40	109,092.23
逾期 1—2 年	2,785,481.36	1.67	835,644.41	897,551.63	0.66	269,265.49
逾期 2—3 年	437,372.60	0.26	218,686.30	2,700.00	0.00	1,350.00
逾期 3 年以上	1,450,458.83	0.87	1,450,458.83	1,645,853.82	1.21	1,645,853.82
合计	166,949,583.83	100.00	2,538,873.35	136,311,074.38	100.00	2,025,561.54

期末欠款金额前五名单位合计为 149,826,399.88 元，占期末其他应收款余额的 89.74%；

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	142,884,701.15	7,337,642.35	276,571,146.78
长期债权投资				
合计	141,024,087.98	142,884,701.15	7,337,642.35	276,571,146.78

(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%	3,821,760.51	61,027,625.02	119,277,340.81
乳山尚进中鲁食品有限公司	10,406,069.55	20	67.55%	80,637.89	2,312,862.66	12,718,932.21
韩城中鲁果汁有限公司	62,891,976.77	20	75.00%	4,278,984.26	3,866,002.71	66,757,979.48
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%	15,166,145.45	9,600,501.34	16,100,501.34
山西临猗湖滨果汁有限公司	25,000,000.00	20	50.00%	-220.00	-220.00	24,999,780.00
山西国投中鲁果汁有限公司	9,500,000.00	5	95.00%			9,500,000.00
青岛国投中鲁有限公司	9,500,000.00	20	95.00%			9,500,000.00
富平中鲁果蔬汁有限公司	8,223,352.17	10	95.00%	-567,179.71	-567,179.71	7,656,172.46
股权投资小计	200,253,891.28			22,780,128.40	71,354,677.24	271,608,568.52

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	*	-559,974.00		-21,888.24	-538,085.76
富平中鲁果蔬汁有限公司	10,776,647.83	投资	10		10,776,647.83	359,221.59	10,417,426.24
合计	10,157,723.14			-559,974.00	10,776,647.83	337,333.35	9,879,340.48

*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	2005 年度	2004 年度
外销收入	390,013,170.73	203,658,430.31
内销收入	18,168,091.04	98,112,307.29
合计	408,181,261.77	301,770,737.60

注释 5、主营业务成本

项目	2005 年度	2004 年度
外销成本	327,849,716.32	165,388,793.37
内销成本	13,621,155.53	85,732,235.29
合计	341,470,871.85	251,121,028.66

注释 6、投资收益

项目	2005 年度	2004 年度
股权投资收益	29,443,104.05	10,801,643.90
其中：		
年末调整的被投资公司权益净增减额	29,780,437.40	10,779,755.66
计提股权投资减值准备		
股权投资差额摊销	-337,333.35	21,888.24
债权投资收益	816,810.75	1,365,518.23
其中：委托贷款	816,810.75	1,365,518.23
合计	30,259,914.80	12,167,162.13

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利息收益。

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	生产销售各种浓缩果汁	子公司	中外合资	刘学义
乳山尚进中鲁食品有限公司	乳山市青山路	生产销售苹果汁及其他果蔬汁	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	生产销售浓缩苹果汁等及其饮料	子公司	中外合资	刘学义



中鲁美洲有限公司	美国洛杉矶市	销售浓缩果汁	子公司	有限责任	崔滋
万荣中鲁果汁有限公司	山西省万荣县	果蔬汁、饮料的生产和销售	子公司	有限责任	张健
山西临猗湖滨果汁有限公司	山西省临猗县	浓缩果蔬汁、饮料的生产销售	子公司	有限责任	李玉松
青岛国投中鲁果汁有限公司	青岛经济技术开发区	果汁加工、货物仓储、包装	子公司	有限责任	任明春
山西国投中鲁果汁有限公司	山西省芮城县	果蔬汁、饮料的生产和销售	子公司	有限责任	刘学义
富平中鲁果蔬汁有限公司	陕西省富平县	果蔬汁、罐装饮料的生产销售	子公司	有限责任	刘学义

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	63 万美元		188 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
山西临猗湖滨果汁有限公司		5000 万元人民币		5000 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
山西国投中鲁果汁有限公司		1000 万元人民币		1000 万元人民币
富平中鲁果蔬汁有限公司	2000 万元人民币			2000 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	70.00					824.6 万美元	70.00
乳山尚进中鲁食品有限公司	64 万美元	51.20	63 万美元	16.35			127 万美元	67.55
韩城中鲁果汁有限公司	206.25 万美元	75.00	543.75 万美元				750 万美元	75.00
中鲁美洲有限公司	1 万美元	100.00					1 万美元	100.00
万荣中鲁果汁有限公司	650 万元	65.00					650 万元	65.00
山西临猗湖滨果汁有限公司			2500 万元	50.00			2500 万元	50.00
青岛国投中鲁果汁有限公司			1000 万元	100.00			1000 万元	100.00



山西国投中鲁果汁有限公司	950 万元	95.00	950 万元	95.00
富平中鲁果蔬汁有限公司	1900 万元	95.00	1900 万元	95.00

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
国投物业有限责任公司	同一母公司

(二) 关联交易

1、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		

2、本年度公司与国投物业有限责任公司签署《房屋买卖合同》，拟出资 1800 万元购买位于北京万通广场的办公用房。截至 2005 年 12 月 31 日，公司共预付购房款 180 万元。由于国投物业未能及时交付公司所购买的房屋，故免收公司本年度租用国投大厦所应支付的房租。

(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	5,425.00	163,563.00
其他应收款	乳山中诚果汁有限公司	借款	2,286,480.72	
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
预付账款	国投物业有限责任公司	购房款	1,800,000.00	

(四) 合并范围内的内部交易

1、本年度母公司与子公司之间、子公司与子公司之间共发生内部产品购销业务 305,315,814.84 元，其中未实现利润为 2,436,549.70 元。



2、本年度母公司与子公司之间、子公司与子公司之间共发生内部材料等购销业务 10,537,545.95 元。

3、期末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金额为 5,000 万元，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金额为 4,000 万元，山东鲁菱果汁有限公司为控股子公司乳山尚进中鲁食品有限公司提供借款担保金额为 1,350 万元。

十一、资产负债表日后事项

1、经国务院国有资产监督管理委员会国资产权（2006）192 号《关于国投中鲁果汁股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》批准及 2006 年 3 月 7 日召开的股权分置改革股东会议审议通过的公司股权分置改革方案，本公司非流通股股东向 2006 年 3 月 24 日在中国证券登记结算有限公司上海分公司登记在册的公司流通股股东支付每 10 股 3.5 股股票的对价，非流通股股东支付股票合计 2,275 万股。执行对价后，公司非流通股股东国家开发投资公司、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持股数量分别为 5,330.25 万股、886.06 万股、581.69 万股、556.20 万股、231.75 万股和 139.05 万股，持股比例分别为 32.30%、5.37%、3.53%、3.37%、1.40%和 0.84%。股权分置改革实施后，公司全体非流通股股东所持有的非流通股股份即获得有限售条件的上市流通权。

2、根据公司 2005 年度利润分配预案，公司拟以 2005 年末总股本 16,500 万股为基数，向全体股东每 10 股派发红利 2.0 元（含税），拟分配现金股利金额共计 3,300 万元。

截至报告日，公司无需调整的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重大事项

截至报告日，公司无需披露的其他重大事项。

十三、补充资料

非经常性损益



项目	2005 年度	2004 年度
净利润	34,124,256.27	25,137,232.28
减: 营业外收入	1,455,133.07	78,097.05
加: 营业外支出 (扣除固定资产减值准备)	5,458,493.56	696,923.17
减: 收取的资金占用费		239,516.64
减: 出口贴息收入		21,863.00
减: 所得税因素影响	-174,928.54	-581.23
扣除非经常性损益后的净利润	38,302,545.30	25,495,259.99

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 2005 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

2006 年 4 月 18 日