

国投中鲁果汁股份有限公司



600962

2006 年中期报告

目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况.....	2
四、董事、监事和高级管理人员.....	6
五、管理层讨论与分析	6
六、重要事项	8
七、财务会计报告(未经审计).....	11
八、备查文件目录	49

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司中期财务报告未经审计。
- 4、公司负责人刘学义先生，主管会计工作负责人杨江权先生，财务部经理蔡红晴女士声明：保证中期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
公司法定中文名称缩写：国投中鲁
公司法定英文名称：SDIC ZHONGLU FRUIT JUICE CO.,LTD.
公司法定英文名称缩写：SDICZL
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：G 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>
公司电子信箱：zhonglu@sdiczl.com
- 4、公司法定代表人：刘学义
- 5、董事会秘书：庞甲青
电话：010-68095020
传真：010-68095069
E-mail：pangjiaqing@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》
登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司中期报告备置地点：公司董事会办公室

(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

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
流动资产	532,801,827.89	676,539,611.65	-21.25
流动负债	429,128,236.70	544,085,034.19	-21.13
总资产	1,028,976,306.83	1,148,526,023.86	-10.41
股东权益 (不含少数股东权益)	477,855,804.60	484,647,196.16	-1.40
每股净资产 (元)	2.90	2.94	-1.36
调整后的每股净资产 (元)	2.76	2.87	-3.83
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	24,311,148.21	20,284,386.95	19.85
扣除非经常性损益的净利润	24,339,042.12	20,455,346.96	18.99
每股收益 (元)	0.15	0.12	19.85
净资产收益率 (%)	5.09	4.29	增加 0.80 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	315,206,339.88	51,670,534.43	510.03

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	-28,139.08
所得税影响数	245.17
合计	-27,893.91

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

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、有限售条件股份									
1、国家持股	69,000,000	41.82		-15,697,500			-15,697,500	53,302,500	32.30
2、国有法人持股	19,000,000	11.52		-4,322,500			-4,322,500	14,677,500	8.90
3、其他内资持股	12,000,000	7.27		-2,730,000			-2,730,000	9,270,000	5.62
其中: 境内法人	9,000,000	5.45		-2,047,500			-2,047,500	6,952,500	4.21

持股									
境内自然人持股	3,000,000	1.82		-682,500			-682,500	2,317,500	1.41
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	100,000,000	60.61		-22,750,000			-22,750,000	77,250,000	46.82
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	65,000,000	39.39		22,750,000			22,750,000	87,750,000	53.18
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	65,000,000	39.39		22,750,000			22,750,000	87,750,000	53.18
三、股份总数	165,000,000	100						165,000,000	100

1、股份变动的批准情况：

国务院国有资产监督管理委员会于 2006 年 2 月 28 日下发了《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》（国资产权〔2006〕192 号），同意了公司的股权分置改革方案；

公司于 2006 年 3 月 7 日召开的股权分置改革相关股东会议审议通过了《国投中鲁果汁股份有限公司股权分置改革方案》。

2、股份变动的过户情况：

本次股权分置改革的对价实施安排为：国投中鲁全体非流通股股东向执行对价安排股权登记日登记在册的流通股股东支付 22,750,000 股股票，流通股股东每持有 10 股流通股份获得 3.5 股股票。

股权分置改革方案实施股权登记日：2006 年 3 月 24 日

对价股份上市流通日：2006 年 3 月 28 日

(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							17,007
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	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
国家开发投资公司	国有股东	32.30	53,302,500	-15,697,500	53,302,500		
乳山市经济开发投资公司	国有股东	5.37	8,860,575	-2,609,425	8,860,575	冻结 6,300,000	
山东金洲矿业集团有限公司	国有股东	3.53	5,816,925	-1,713,075	5,816,925		
山西大民国际贸易有限公司	其他	3.37	5,562,000	-1,638,000	5,562,000	冻结 5,562,000	
东方证券股份有限公司	未知	3.26	5,371,330	5,371,330	0	未知	
光大证券股份有限公司	未知	2.47	4,076,710	4,076,710	0	未知	
全国社保基金六零三组合	未知	1.87	3,079,093	2,480,882	0	未知	
李中柯	其他	1.40	2,317,500	-682,500	2,317,500		
芮城县金鼎经贸有限公司	其他	0.84	1,390,500	-409,500	1,390,500		
中国银行—华宝兴业动力组合股票型证券投资基金	未知	0.75	1,230,000	1,230,000	0	未知	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类			
东方证券股份有限公司		5,371,330		人民币普通股			
光大证券股份有限公司		4,076,710		人民币普通股			
全国社保基金六零三组合		3,079,093		人民币普通股			
中国银行—华宝兴业动力组合股票型证券投资基金		1,230,000		人民币普通股			
银丰证券投资基金		999,750		人民币普通股			
李长俊		508,960		人民币普通股			
罗健航		454,100		人民币普通股			
宗建华		416,700		人民币普通股			
杭州良铁仓储服务有限公司		406,960		人民币普通股			
梁雯		381,200		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，有限售条件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；无限售条件的流通股股东东方证券股份有限公司、光大证券股份有限公司、全国社保基金六零三组合、中国银行—华宝兴			

	业动力组合股亦为前十大股东；未知无限售条件的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。
--	--

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限 售条件股份 数量	有限售条件股份可上市交易情		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股 份数量	
1	国家开发投 资公司	53,302,500	2007年3月28日	8,250,000	国家开发投资公司承诺： 持有的国投中鲁股份自获得上市流通权之日起，至少在十二个月内不得上市交易或者转让；在前项规定期满后，通过上海证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。
			2008年3月28日	16,500,000	
			2009年3月28日	53,302,500	
2	乳山市经济 开发投资公 司	8,860,575	2007年3月28日	8,250,000	乳山市经济开发投资公司承诺： 持有的国投中鲁股份自获得上市流通权之日起，至少在十二个月内不得上市交易或者转让；在前项规定期满后，通过上海证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。
			2008年3月28日	8,860,575	
3	山东金洲矿 业集团有限 公司	5,816,925	2007年3月28日	5,816,925	山东金洲矿业集团有限公司承诺： 其持有的国投中鲁5%以下的股票自获得上市流通权之日起，在十二个月内不得上市交易或者转让。
4	山西大民国 际贸易有限 公司	5,562,000	2007年3月28日	5,562,000	山西大民国际贸易有限公司承诺： 其持有的国投中鲁5%以下的股票自获得上市流通权之日起，在十二个月内不得上市交易或者转让。
5	李中柯	2,317,500	2007年3月28日	2,317,500	李中柯承诺： 其持有的国投中鲁5%以下的股票自获得上市流通权之日起，在十二个月内不得上市交易或者转让。
6	芮城县金鼎 经贸有限公 司	1,390,500	2007年3月28日	1,390,500	芮城县金鼎经贸有限公司承诺： 其持有的国投中鲁5%以下的股票自获得上市流通权之日起，在十二个月内不得上市交易或者转让。

2、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

报告期内，根据公司职工代表大会的提议，经公司二届六次监事会议审议批准，同意曾红洁辞去监事职务，聘任林中华为公司职工监事。

五、管理层讨论与分析

(一)管理层讨论与分析

报告期内，公司所处行业和经营范围未发生变化，主营业务系加工、销售浓缩果蔬汁。

报告期内，面对行业竞争日益激烈和人民币升值潜在压力加大的严峻形势，公司管理层积极把握市场，紧紧围绕“降成本、抓品质、严管理、变机制”的十二字方针，紧扣国际市场脉搏，抢占市场先机；通过集中物流管理、集中资金调配加强费用控制；全面启动分子公司污水处理系统的改造项目，不断改善环境，树立环保公益形象；继续加大新产品开发力度，探索新的利润增长点，并通过合资、合作、委托加工等多种模式调整产品结构；加强内控体系的建设，进一步夯实内部管理，理顺下属分子公司产权关系，加强制度执行与监察考核力度，完善分配和激励机制，进一步提升企业和品牌形象，顺利通过了股权分置改革，整体经营态势良好。

报告期内，公司共实现主营业务收入 42412.79 万元，比去年同期增长 28.5%，实现净利润 2431.11 万元，比去年同期增长 19.85%。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、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同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	主营业务利润率比上年同期增减(%)
分行业						
果汁	424,127,930.41	330,484,598.40	22.04	28.50	36.88	减少 4.80 个百分点

2、主营业务分地区情况

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同期增减(%)
国外销售	419,024,431.25	29.70
国内销售	5,103,499.16	-26.85

(三)公司投资情况

1、报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

公司拟投入 10,500 万元资金用于果蔬汁加工、新建冷库项目、污水处理系统工程和热力工程等系列项目建设，目前上述工程项目进展情况如下：

(1) 山西国投中鲁果蔬汁加工项目

报告期内，公司以自有资金 1985 万元投资山西国投中鲁果汁有限公司果蔬汁加工项目（即原芮城二期项目），项目目前正在建设中。通过该项目的实施，可进一步增强公司的加工能力和水平，充分利用当地丰富的苹果资源，降低生产成本。

(2) 山西国投中鲁、富平中鲁和青岛冷库工程

随着生产规模的逐步扩大，产品的储存成本不断上升。报告期内，公司以自有资金 1175 万元在山西国投中鲁公司、富平中鲁公司、青岛中鲁公司投资建设冷库项目，项目目前正在积极建设中。项目建成后可以有效缓解公司目前现有储藏能力不足的问题，使得公司物流系统得到极大改善，提升公司科学管理水平，确保公司产品储存质量，有效降低产品储存费用。

(3) 韩城中鲁、万荣中鲁和临猗湖滨污水处理工程

随着各生产基地厂区生产规模的不断扩大，原有污水处理设施已不能满足现有生产需要。报告期内，公司以自有资金 221 万元投资改造新建韩城中鲁、万荣中鲁和临猗湖滨三家子公司的污水处理系统，项目目前已经全面启动。通过污水处理系统的改造，提高自身环保标准，可以不断改善生产基地环境，促进区域经济的协调进步，引导行业健康有序发展。

(4) 山西国投中鲁和富平中鲁热力工程

报告期内，公司出资 220 万元投资山西国投中鲁和富平中鲁的热力工程项目。通过上述生产配套辅助项目的实施，可以有效满足产能扩大对动力的增长需求。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

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》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，健全内控制度。公司于 2006 年 3 月顺利完成股权分置改革，为完善上市公司治理奠定更为坚实的基础。

报告期内，公司根据最新修订的《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等有关法律法规修订了《国投中鲁果汁股份有限公司章程》，并在此基础上修改了公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》，报经公司 2005 年度股东大会审议通过。

报告期内，公司还结合监管机构的有关通知文件，对公司制度建设、财务信息质量、法人治理结构、内部控制制度、规范运营、分子公司管理、关联方资金占用以及董事、监事及高管人员履行职责情况进行了严格自查。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，继续保持严谨务实的工作作风，在充分履行上市公司信息披露义务的同时，增加信息透明度，积极维护公司和投资者合法权益，尤其是中小投资者合法权益。

报告期内，公司以股权分置改革为契机，积极主动地与投资者进行多种形式的坦诚交流，受到了投资者的信任和持续支持，形成了企业和股东之间的美好互动，推动公司持续稳定发展。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2005 年度股东大会审议通过了公司 2005 年度利润分配方案：采取现金分红方式，以公司 2005 年末总股本 16500 万股为基数，向全体股东每 10 股派 2.0 元人民币现金（含税）的分配预案，派发现金总额为人民币 3300 万元。股权登记日为 2006 年 6 月 23 日，除息日为 2006 年 6 月 26 日，现金红利发放日为 2006 年 6 月 29 日。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 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。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 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（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计						
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						9,000.00
报告期末对控股子公司担保余额合计						9,000.0
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额						9,000.0
担保总额占公司净资产的比例(%)						18.83
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						
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						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额						
上述三项担保金额合计						

总部为山东鲁菱果汁有限公司提供担保共计 5000 万元, 为韩城是鲁果汁有限公司提供担保 4000 万元。

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

公司原全体非流通股股东遵守中国证监会的有关规定, 持有的国投中鲁非流通股股份自获得上市流通权之日起, 在十二个月内不上市交易或转让; 持有国投中鲁股份总数百分之五以上的原非流通股股东在前项承诺期期满后, 通过证券交易所挂牌交易出售其股份占公司总股本的比例在十二个月内不超过百分之五, 在二十四个月内不超过百分之十。报告期内, 公司有限售条件股份股东严格遵守相关法律、法规和规章, 切实履行了各项承诺。

(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

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。

(十四) 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
国投中鲁二届十五次董事会决议公告	《中国证券报》B17版、《上海证券报》C23版	2006年1月17日	进入www.sse.com.cn, 在上市公司资料检索中输入600962进行查询
国投中鲁董事会关于召开股权分置改革相关股东会议的通知	《中国证券报》A15版、《上海证券报》A9	2006年2月13日	进入www.sse.com.cn, 在上市公司资料检索中输入600962进行查询
国投中鲁董事会关于召开股权分置改革投资者网上交流会的	《中国证券报》A15版、《上海证	2006年2月13日	进入www.sse.com.cn, 在上市公司资料检索中输入600962进

通知	券报》A9		行查询
国投中鲁关于股权分置改革方案沟通协商情况暨修改股权分置改革方案的公告	《中国证券报》B27 版、《上海证券报》C30 版	2006 年 2 月 20 日	进入 www.sse.com.cn, 在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询
国投中鲁董事会关于召开股权分置改革相关股东会议的第一次提示公告	《中国证券报》B15 版、《上海证券报》C19	2006 年 2 月 23 日	进入 www.sse.com.cn, 在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询
国投中鲁董事会关于召开股权分置改革相关股东会议的第二二次提示公告	《中国证券报》C07 版、《上海证券报》C 版	2006 年 2 月 28 日	进入 www.sse.com.cn, 在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询
国投中鲁董事会关于股权分置改革方案获得国务院国有资产管理委员会批准的公告	《中国证券报》C12 版、《上海证券报》C20	2006 年 3 月 2 日	进入 www.sse.com.cn, 在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询
国投中鲁股权分置改革相关股东表决结果公告	《中国证券报》A14 版、《上海证券报》C29	2006 年 3 月 8 日	进入 www.sse.com.cn, 在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询
国投中鲁股权分置改革方案实施公告	《中国证券报》B13 版、《上海证券报》C23 版	2006 年 3 月 22 日	进入 www.sse.com.cn, 在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询
国投中鲁关于法人股股份解冻的公告	《中国证券报》B13 版、《上海证券报》C23 版	2006 年 3 月 22 日	进入 www.sse.com.cn, 在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询
国投中鲁二届十六次董事会决议暨召开 2005 年度股东大会的公告	《中国证券报》C20 版、《上海证券报》C32 版	2006 年 4 月 18 日	进入 www.sse.com.cn, 在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询
国投中鲁二届六次监事会决议公告	《中国证券报》C20 版、《上海证券报》C32 版	2006 年 4 月 18 日	进入 www.sse.com.cn, 在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询
国投中鲁 2005 年度股东大会决议公告	《中国证券报》C08 版、《上海证券报》B17 版	2006 年 5 月 19 日	进入 www.sse.com.cn, 在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询
国投中鲁 2005 年度分红派息实施公告	《中国证券报》C005 版、《上海证券报》B18 版	2006 年 6 月 20 日	进入 www.sse.com.cn, 在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

资产负债表 2006 年 06 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
流动资产：						
货币资金	1		85,545,492.63	81,995,229.28	47,076,816.07	66,009,791.12
短期投资					15,000,000.00	
应收票据						
应收股利						4,214,595.00
应收利息						
应收账款	2	1	130,328,550.98	94,625,264.14	138,066,239.24	103,914,011.42
其他应收款	3	2	14,175,839.71	11,612,437.23	132,181,500.62	164,410,710.48
预付账款	4		16,107,517.59	21,983,481.80	9,513,446.18	21,332,708.51
应收补贴款	5		11,493,638.35	12,128,457.31	9,286,088.25	8,885,000.27
存货	6		251,964,565.22	442,820,487.52	72,118,671.88	165,046,999.45
待摊费用	7		23,166,223.41	11,354,254.37	3,582,887.64	10,854,774.61
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			532,801,827.89	676,539,611.65	426,845,649.88	544,688,590.86
长期投资：						
长期股权投资	8	3	9,532,552.20	10,060,440.48	281,365,663.83	276,571,146.78
长期债权投资						
长期投资合计			9,532,552.20	10,060,440.48	281,365,663.83	276,571,146.78
其中：合并价差	8		9,351,452.20	9,879,340.48		
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价	9		622,491,684.69	617,069,919.77	147,763,706.62	148,225,169.73
减：累计折旧	9		167,022,402.28	149,916,244.89	50,094,571.02	46,556,145.49
固定资产净值			455,469,282.41	467,153,674.88	97,669,135.60	101,669,024.24
减：固定资产减值准备	9		9,786,565.77	9,995,055.80	6,453,600.44	6,662,090.47
固定资产净额			445,682,716.64	457,158,619.08	91,215,535.16	95,006,933.77
工程物资						
在建工程	10		40,634,497.15	4,079,089.05	457,889.09	306,329.09
固定资产清理						

固定资产合计			486,317,213.79	461,237,708.13	91,673,424.25	95,313,262.86
无形资产及其他资产:						
无形资产	11		324,712.95	276,399.98	216,185.57	211,958.76
长期待摊费用				411,863.62		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			324,712.95	688,263.60	216,185.57	211,958.76
递延税项:						
递延税款借项						
资产总计			1,028,976,306.83	1,148,526,023.86	800,100,923.53	916,784,959.26
流动负债:						
短期借款	12		286,000,000.00	484,500,000.00	196,000,000.00	381,000,000.00
应付票据						
应付账款	13		111,658,304.32	38,901,054.25	87,036,092.43	28,167,805.37
预收账款	14		1,870,065.57	312,328.06	1,707,025.87	214,218.36
应付工资			4,031,233.72	3,622,727.72	3,532,579.46	3,094,810.13
应付福利费			6,828,782.33	7,483,392.84	1,523,685.45	1,538,197.07
应付股利	15		3,213,387.08	1,806,255.00	2,884,515.00	
应交税金	16		-6,327,928.36	-30,576,053.49	-752,414.01	-13,270,140.24
其他应交款	17		127,540.72	296,269.05	28,147.86	38,577.30
其他应付款	18		19,093,402.14	36,512,085.90	20,213,765.21	20,888,896.94
预提费用	19		2,633,449.18	1,226,974.86	554,100.00	36,500.00
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			429,128,236.70	544,085,034.19	312,727,497.27	421,708,864.93
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			3,751,622.56	3,751,622.56	3,751,622.56	3,751,622.56
负债合计			433,579,859.26	548,536,656.75	317,179,119.83	426,160,487.49
少数股东权益			117,540,642.97	115,342,170.95		
所有者权益(或股东权益):						
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		223,612,764.95	227,126,718.91	223,612,764.95	227,126,718.91
盈余公积	24		19,870,724.90	19,870,724.90	19,870,724.90	19,870,724.90
其中:法定公益金	24		6,623,574.97	6,623,574.97	6,623,574.97	6,623,574.97

未分配利润			70,363,650.65	79,052,502.44	74,438,313.85	78,627,027.96
拟分配现金股利						
外币报表折算差额			-342,723.18	-342,723.09		
减：未确认投资损失			648,612.72	6,060,027.00		
所有者权益（或股东权益）合计			477,855,804.60	484,647,196.16	482,921,803.70	490,624,471.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计			1,028,976,306.83	1,148,526,023.86	800,100,923.53	916,784,959.26

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：蔡红晴

利润及利润分配表

2006 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	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	1	4	424,127,930.41	330,058,446.98	308,977,938.14	214,789,398.32
减：主营业务成本	2	5	330,484,598.40	241,445,690.28	253,032,655.29	181,073,706.51
主营业务税金及附加	3		149,795.49	29,940.68		29,940.68
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			93,493,536.52	88,582,816.02	55,945,282.85	33,685,751.13
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	4		65,998.29	254,060.82	44,777.44	253,314.99
减：营业费用	5		35,718,815.69	31,536,874.29	20,779,302.85	11,356,429.35
管理费用			13,895,097.22	18,605,449.38	1,753,500.96	10,674,015.84
财务费用			9,790,752.89	7,594,835.34	6,470,357.23	2,861,067.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			34,154,869.01	31,099,717.83	26,986,899.25	9,047,553.03
加：投资收益（损失以“-”号填列）	7	6	-4,455,973.28	10,944.12	1,853,048.30	17,332,900.75
补贴收入						
营业外收入	8		44,114.04	150,115.96	41,245.47	55,470.74
减：营业外支出	9		72,253.13	309,986.29	69,907.13	306,336.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			29,670,756.64	30,950,791.62	28,811,285.89	26,129,587.62
减：所得税	10		1,348,935.05	980,463.25		
减：少数股东损益			2,527,344.10	8,487,425.02		
加：未确认投资损失（合并报表填列）			-1,483,329.28	-1,198,516.40		
五、净利润（亏损以“-”号填列）			24,311,148.21	20,284,386.95	28,811,285.89	26,129,587.62
加：年初未分配利润			79,052,502.44	58,568,637.89	78,627,027.96	56,331,474.92
其他转入						
六、可供分配的利润			103,363,650.65	78,853,024.84	107,438,313.85	82,461,062.54
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			103,363,650.65	78,853,024.84	107,438,313.85	82,461,062.54
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						

应付普通股股利			33,000,000.00	8,250,000.00	33,000,000.00	8,250,000.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			70,363,650.65	70,603,024.84	74,438,313.85	74,211,062.54
补充资料:						
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:蔡红晴

现金流量表

2006 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		
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			388,974,641.49	283,959,178.88
收到的税费返还			30,529,666.54	22,302,586.00
收到的其他与经营活动有关的现金			8,886,341.90	56,270,518.57
现金流入小计			428,390,649.93	362,532,283.45
购买商品、接受劳务支付的现金			49,925,732.58	50,599,380.25
支付给职工以及为职工支付的现金			10,232,697.98	3,918,885.71
支付的各项税费			11,720,293.86	240,180.85
支付的其他与经营活动有关的现金	1		41,305,585.63	86,303,989.41
现金流出小计			113,184,310.05	141,062,436.22
经营活动产生的现金流量净额			315,206,339.88	221,469,847.23
二、投资活动产生的现金流量：				
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				5,201,211.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计				5,201,211.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			62,121,795.69	3,418,057.17
投资所支付的现金				18,928,085.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			62,121,795.69	22,346,142.17
投资活动产生的现金流量净额			-62,121,795.69	-17,144,930.92
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
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			245,000,000.00	195,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			245,000,000.00	195,000,000.00
偿还债务所支付的现金			443,500,000.00	380,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			47,540,664.99	34,797,060.49
其中：支付少数股东的股利			30,085,470.49	28,279,215.49

支付的其他与筹资活动有关的现金			3,518,828.12	3,518,828.12
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			494,559,493.11	418,315,888.61
筹资活动产生的现金流量净额			-249,559,493.11	-223,315,888.61
四、汇率变动对现金的影响			25,212.27	57,997.25
五、现金及现金等价物净增加额			3,550,263.35	-18,932,975.05
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			24,311,148.21	28,811,285.89
加：少数股东损益（亏损以“-”号填列）			2,527,344.10	
减：未确认的投资损失			-1,483,329.28	
加：计提的资产减值准备			670,789.76	-4,397,901.35
固定资产折旧			17,106,157.39	3,538,425.53
无形资产摊销			58,537.03	45,773.19
长期待摊费用摊销			411,863.62	
待摊费用减少（减：增加）			-11,811,969.04	7,271,886.97
预提费用增加（减：减少）			1,406,474.32	517,600
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			15,974.55	14,757.75
固定资产报废损失			40,800.00	40,800.00
财务费用			9,875,820.78	6,511,849.97
投资损失（减：收益）			4,455,973.28	-1,853,048.30
递延税款贷项（减：借项）				
存货的减少（减：增加）			190,855,922.30	92,928,327.57
经营性应收项目的减少（减：增加）			914,143.54	29,406,432.27
经营性应付项目的增加（减：减少）			72,884,030.76	58,633,657.74
其他				
经营活动产生的现金流量净额			315,206,339.88	221,469,847.23
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			85,545,492.63	47,076,816.07
减：现金的期初余额			81,995,229.28	66,009,791.12
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			3,550,263.35	-18,932,975.05

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：蔡红晴

合并资产减值准备明细表

2006 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	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	10,743,489.56	707,945.33	51,994.09		51,994.09	11,399,440.80
其中：应收账款	7,834,564.94	707,945.33				8,542,510.27
其他应收款	2,908,924.62		51,994.09		51,994.09	2,856,930.53
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	248,004.49	14,838.52				262,843.01
其中：库存商品	21,983.94					21,983.94
原材料	140,006.85	10,940.86				150,947.71
包装物	86,013.70	3,897.66				89,911.36
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	9,995,055.80			208,490.03	208,490.03	9,786,565.77
其中：房屋、建筑物						
机器设备	9,995,055.80			208,490.03	208,490.03	9,786,565.77
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	26,084,412.07	722,783.85	51,994.09	208,490.03	260,484.12	26,546,711.80

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：蔡红晴

母公司资产减值准备明细表
2006 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	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	13,319,742.10		4,398,025.11		4,398,025.11	8,921,716.99
其中：应收账款	10,780,868.75		4,355,091.01		4,355,091.01	6,425,777.74
其他应收款	2,538,873.35		42,934.10		42,934.10	2,495,939.25
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	172,727.53	14,838.52				187,566.05
其中：库存商品	21,983.94					21,983.94
原材料	140,006.85	10,940.86				150,947.71
包装物	10,736.74	3,897.66				14,634.40
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	6,662,090.47			208,490.03	208,490.03	6,453,600.44
其中：房屋、建筑物						
机器设备	6,662,090.47			208,490.03	208,490.03	6,453,600.44
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	25,252,422.32	14,838.52	4,398,025.11	208,490.03	4,606,515.14	20,660,745.70

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：蔡红晴

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	19.57	18.82	0.57	0.57
营业利润	7.15	6.87	0.21	0.21
净利润	5.09	4.89	0.15	0.15
扣除非经常性损益后的净利润	5.09	4.90	0.15	0.15

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。

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。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。

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%	

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%	
中鲁美洲有限公司	美国洛杉矶市	50 万美元	销售浓缩果汁	50 万美元	100%	1
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%	
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%	2
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%	
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%	

1、2006 年 6 月，中鲁美洲有限公司注册资本由 1 万美元增加至 50 万美元，增资后公司对该公司的投资金额由 1 万美元变更为 50 万美元，投资比例仍为 100%；

2、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%。

（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（2006 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	295,945.79	551,251.01
银行存款	76,834,791.26	81,317,818.28
其他货币资金	8,414,755.58	126,159.99
合计	85,545,492.63	81,995,229.28

其他货币资金:信用证保证金 8,322,067.23 元, 信用卡存款 92,688.35 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	2,534,014.89	7.9956	20,260,969.45	1,279,810.81	8.0702	10,328,329.20
欧元	4,238.73	10.1313	42,943.85	4,232.89	9.5797	40,549.82
日元	2,264.00	0.0695	157.35	2,264.00	0.0687	155.57
合计			20,304,070.65			10,369,034.59

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	119,287,125.05	85.90		89,011,235.50	86.88	
逾期 1 年以内	9,798,130.93	7.06	1,959,626.19	4,927,198.88	4.81	1,146,452.76
逾期 1—2 年	2,967,100.16	2.14	890,130.05	2,872,135.36	2.80	1,460,580.35
逾期 2—3 年	4,251,902.15	3.05	3,125,951.07	4,050,232.08	3.95	3,628,504.57
逾期 3 年以上	2,566,802.96	1.85	2,566,802.96	1,599,027.26	1.56	1,599,027.26
合计	138,871,061.25	100.00	8,542,510.27	102,459,829.08	100.00	7,834,564.94

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。

应收账款前五名欠款合计为 77,320,449.65 元, 占期末应收账款余额的 55.68%。

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	11,384,994.26	66.85		8,890,278.80	61.22	
逾期 1 年以内	606,762.95	3.56	121,352.59	249,725.81	1.72	54,351.46
逾期 1—2 年	2,865,076.85	16.82	859,523.06	2,945,486.21	20.28	883,645.86
逾期 2—3 年	599,762.60	3.52	299,881.30	944,627.99	6.51	479,684.26
逾期 3 年以上	1,576,173.58	9.25	1,576,173.58	1,491,243.04	10.27	1,491,243.04
合计	17,032,770.24	100.00	2,856,930.53	14,521,361.85	100.00	2,908,924.62

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 9,405,483.20 元，占期末其他应收款余额的 55.22%。

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	16,107,517.59	100.00	21,983,481.80	100.00
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上				
合计	16,107,517.59	100.00	21,983,481.80	100.00

期末余额主要是采购半成品及包装物的预付款项。

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	11,493,638.35	12,128,457.31

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	36,156,362.03	150,947.71	81,457,298.32	140,006.85
包装物	27,673,124.29	89,911.36	7,127,151.74	86,013.70
产成品	188,397,921.91	21,983.94	354,484,041.95	21,983.94
合计	252,227,408.23	262,843.01	443,068,492.01	248,004.49

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	21,983.94			21,983.94
原材料	140,006.85	10,940.86		150,947.71
包装物	86,013.70	3,897.66		89,911.36
合计	248,004.49	14,838.52		262,843.01

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	325,611.89	22,802,432.52		23,128,044.41
租赁费	112,500.00		90,000.00	22,500.00
待抵扣进项税	10,854,774.61		10,854,774.61	
其他	61,367.87	4,543.00	50,231.87	15,679.00
合计	11,354,254.37	22,806,975.52	10,995,006.48	23,166,223.41

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	10,060,440.48		527,888.28	9,532,552.20
长期债权投资				
合计	10,060,440.48		527,888.28	9,532,552.20

(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	-527,141.64
富平中鲁果蔬汁有限公司	10,776,647.83	投资	10 年		538,832.40	9,878,593.84
合计	10,157,723.14				527,888.28	9,351,452.20

* 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股权投资差额由收购富平三阳果蔬汁有限公司股东所持有的 95% 的股权形成，股权投资差额为 1,077.66 万元，摊销期限为 10 年。

(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	199,031,534.20	4,719,093.06	32,730.26	203,717,897.00
专用设备	266,043,823.22	2,627,113.59	2,630,225.00	266,040,711.81
通用设备	134,357,906.73	166,680.00	350,025.85	134,174,560.88
运输工具	9,335,043.86	1,041,684.00	374,950.00	10,001,777.86
其他设备	8,301,611.76	278,085.78	22,960.40	8,556,737.14
小计	617,069,919.77	8,832,656.43	3,410,891.51	622,491,684.69
累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑	30,798,085.50	4,190,597.29	5,762.84	34,982,919.95
专用设备	85,046,727.84	8,988,818.41	388,424.83	93,647,121.42
通用设备	26,800,080.16	3,490,012.73	93,439.85	30,196,653.04
运输工具	3,132,760.80	422,478.24	176,639.73	3,378,599.31
其他设备	4,138,590.59	692,916.95	14,398.98	4,817,108.56
小计	149,916,244.89	17,784,823.62	678,666.23	167,022,402.28
减值准备	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	9,726,232.27			9,726,232.27
通用设备	208,490.03		208,490.03	
其他设备	60,333.50			60,333.50

小计	9,995,055.80		208,490.03	9,786,565.77
净额	457,158,619.08	-8,953,172.39	2,522,730.05	445,682,716.64

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	2,924,740.05	1,042,319.38			3,967,059.43	自筹	在建
山西中鲁果蔬汁加工项目		19,848,473.81			19,848,473.81	自筹	在建
临猗电力专线	990,000.00		990,000.00			自筹	完工
山西中鲁、富平冷库工程		11,508,750.77			11,508,750.77	自筹	在建
韩城、万荣、临猗污水处理工程		2,210,844.55			2,210,844.55	自筹	在建
山西中鲁、富平锅炉工程		2,197,500.00			2,197,500.00	自筹	在建
临猗纯水处理工程		295,561.45			295,561.45	自筹	在建
其他	164,349.00	441,958.14			606,307.14	自筹	在建
合计	4,079,089.05	37,545,408.10	990,000.00		40,634,497.15		

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	634,450.01	276,399.98	106,850.00	58,537.03		309,737.06	324,712.95	12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	90,000,000.00	103,500,000.00
信用借款	人民币	194,000,000.00	379,000,000.00
委贷借款	人民币	2,000,000.00	2,000,000.00
保证借款	美元		
合计		286,000,000.00	484,500,000.00

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。

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	101,572,890.15	90.97	32,393,911.28	83.27
1—2 年	4,217,850.53	3.78	707,398.43	1.82
2—3 年	3,310,390.65	2.96	3,196,083.29	8.22
3 年以上	2,557,172.99	2.29	2,603,661.25	6.69
合计	111,658,304.32	100.00	38,901,054.25	100.00

本期应付账款增加是由于尚未支付货款所致。

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	1,559,525.01	83.39	1,787.50	0.57
2—3 年				
3 年以上	310,540.56	16.61	310,540.56	99.43
合计	1,870,065.57	100.00	312,328.06	100.00

本期预收账款增加的原因为客户预付购货款增加所致。

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	197,323.25	1,806,255.00
三菱商事(中国)投资有限公司	131,548.83	
乳山经济开发投资公司	1,772,115.00	
山西大民国际贸易公司	1,112,400.00	
合计	3,213,387.08	1,806,255.00

根据公司 2006 年 5 月 18 日召开的 2005 年度股东大会通过的 2005 年度利润分配方案，公司分配现金股利 3,300 万元，该股利截止 2006 年 6 月 30 日尚未发放完毕。

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	19,217.54	70,855.37
增值税	-8,538,375.33	-29,956,835.33
城建税	25,202.16	66,410.59
企业所得税	474,936.37	-1,034,335.43
个人所得税	1,526,909.80	107,161.25
房产税	121,755.49	104,009.55
土地税	33,467.46	33,467.46
其他	8,958.15	33,213.05
合计	-6,327,928.36	-30,576,053.49

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	87,482.54	201,504.88
价格调控基金	11,436.69	83,831.59
水利基金	27,024.49	9,335.58
住房公积金	1,597.00	1,597.00
合计	127,540.72	296,269.05

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	14,615,478.31	76.55	28,182,664.01	77.19
1—2 年	969,185.31	5.08	3,831,561.02	10.49
2—3 年	16,047.14	0.08	636,234.34	1.74
3 年以上	3,492,691.38	18.29	3,861,626.53	10.58
合计	19,093,402.14	100.00	36,512,085.90	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	239,823.01	380,660.51	按实际耗用计提
运杂费	182,175.00	154,728.00	按合同计提
租赁费	634,933.73	322,938.11	按合同计提
借款利息	1,076,517.44	310,197.44	按合同计提
其他	500,000.00	58,450.80	
合计	2,633,449.18	1,226,974.86	

本期预提费用增加较大的主要原因是本期预提租赁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	送股	公积金转增	其他		
一、有限售条件股份							
1、国家持股	6,900.00		-1,569.75		-1,569.75	5,330.25	
2、国有法人持股	1,900.00		-432.25		-432.25	1,467.75	
3、其他内资持股	1,200.00		-273.00		-273.00	927.00	
其中：境内法人持股	900.00		-204.75		-204.75	695.25	

境内自然人持股	300.00	-68.25	-68.25	231.75
4、外资持股				
其中：境外法人持股				
境外自然人持股				
有限售条件股份合计	10,000.00	-2,275.00	-2,275.00	7,725.00
二、无限售条件流通股				
份				
1、人民币普通股	6,500.00	2,275.00	2,275.00	8,775.00
2、境内上市的外资股				
3、境外上市的外资股				
4、其他				
无限售条件流通股合计	6,500.00	2,275.00	2,275.00	8,775.00
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		3,518,828.12	223,558,277.75
其他资本公积	49,613.04	4,874.16		54,487.20
合计	227,126,718.91	4,874.16	3,518,828.12	223,612,764.95

资本公积本期减少数为股权分置改革发生的相关费用,按规定冲减资本公积;本期增加数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	19,870,724.90	14,480,333.18
本年增加		5,390,391.72
其中：法定盈余公积金		3,593,594.48
法定公益金		1,796,797.24
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	19,870,724.90

其中：法定盈余公积金	13,247,149.93	13,247,149.93
法定公益金	6,623,574.97	6,623,574.97
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	24,311,148.21	34,124,256.27
加：年初未分配利润	79,052,502.44	58,568,637.89
减：提取法定盈余公积		3,593,594.48
提取法定公益金		1,796,797.24
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利	33,000,000.00	8,250,000.00
未分配利润	70,363,650.65	79,052,502.44
其中：拟分配现金股利		33,000,000.00

根据公司 2006 年 5 月 18 日召开的 2005 年度股东大会通过的 2005 年度利润分配方案, 公司分配现金股利 3,300 万元, 该股利截止 2006 年 6 月 30 日尚未发放完毕。

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	648,612.72	6,060,027.00

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(2006 年 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	419,024,431.25	323,081,596.77
内销收入	5,103,499.16	6,976,850.21

合计	424,127,930.41	330,058,446.98
----	----------------	----------------

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期上升所致。

公司本期前五名客户销售合计 19,838.92 万元，占主营业务收入 46.78%。

注释 2、主营业务成本

项目	本期数	上期数
外销成本	326,652,834.07	236,500,053.95
内销成本	3,831,764.33	4,945,636.33
合计	330,484,598.40	241,445,690.28

注释 3、主营业务税金及附加

项目	本期数	上期数
城建税	30,433.98	15,758.25
教育费附加	91,301.95	14,182.43
价格调控基金	28,059.56	
合计	149,795.49	29,940.68

注释 4、其他业务利润

项目	本期数	上期数
1. 其他业务收入		
材料收入	85,788.81	278,966.39
小计	85,788.81	278,966.39
2. 其他业务成本		
材料成本	19,790.52	24,905.57
小计	19,790.52	24,905.57
3. 其他业务利润	65,998.29	254,060.82

注释 5、营业费用

项目	本期数	上期数
金额	35,718,815.69	31,536,874.29

注释 6、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	9,870,287.68	7,229,033.12
减：利息收入	333,440.75	250,614.49
金融机构手续费	97,997.12	274,399.10
汇兑损益	155,908.84	342,017.61
合计	9,790,752.89	7,594,835.34

本期财务费用增加的主要原因是银行借款增加造成利息支出增加所致。

注释 7、投资收益

项目	本期数	上期数
股权投资收益	-4,455,973.28	10,944.12
其中：收到分配股利		
期末调整的被投资公司权益净增减额	-3,928,085.00	
股权投资差额摊销	-527,888.28	10,944.12
债权投资收益		
合计	-4,455,973.28	10,944.12

本期公司对中鲁美洲有限公司增资 49 万美元折合人民币 3,928,085.00 元，同时确认以前年度未确认投资损失计入当期损益。

注释 8、营业外收入

项目	本期数	上期数
罚款收入	2,193.82	2,837.50
固定资产清理收入	35,931.53	54,466.77
其他	5,988.69	92,811.69
合计	44,114.04	150,115.96

注释 9、营业外支出

项目	本期数	上期数
罚款滞纳金支出	3,596.20	3,618.90
固定资产清理支出	52,434.11	

固定资产减值准备	502.60	
捐赠支出		306,218.00
其他	15,720.22	149.39
合计	72,253.13	309,986.29

注释 10、所得税

项目	本期数	上期数
所得税	1,348,935.05	980,463.25

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	1,483,329.28	1,198,516.40

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(2006 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
运费	14,100,189.21
冷藏费	5,845,782.60
往来款	3,401,913.15
代垫费用	2,966,194.56
清关费	2,809,382.53
佣金	1,931,434.22
财产保险费	1,704,513.84
差旅费	941,137.45
招待费	681,474.56
车辆费用	572,527.04
通讯费	321,827.04

办公费	298,671.92
排污费	272,903.60
水电费	268,467.57
合计	36,116,419.29

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	116,688,352.27	80.76		92,799,963.33	80.91	
逾期 1 年以内	23,164,622.87	16.03	3,621,398.24	17,305,953.97	15.09	6,623,331.00
逾期 1—2 年	42,953.28	0.03	12,885.98	22,443.23	0.02	6,732.97
逾期 2—3 年	3,609,190.09	2.50	1,804,595.05	4,038,206.78	3.52	3,622,491.92
逾期 3 年以上	986,898.47	0.68	986,898.47	528,312.86	0.46	528,312.86
合计	144,492,016.98	100.00	6,425,777.74	114,694,880.17	100.00	10,780,868.75

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 119,278,573.81 元，占期末应收账款余额的 82.55%。

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	129,893,990.78	96.45		162,105,851.98	97.10	
逾期 1 年以内	176,511.79	0.13	35,302.36	170,419.06	0.10	34,083.81
逾期 1—2 年	2,759,805.87	2.05	827,941.76	2,785,481.36	1.67	835,644.41
逾期 2—3 年	428,872.60	0.32	214,436.30	437,372.60	0.26	218,686.30
逾期 3 年以上	1,418,258.83	1.05	1,418,258.83	1,450,458.83	0.87	1,450,458.83
合计	134,677,439.87	100.00	2,495,939.25	166,949,583.83	100.00	2,538,873.35

期末欠款金额前五名单位合计为 123,579,247.63 元，占期末其他应收款余额的 91.76%；

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	276,571,146.78	4,794,517.05		281,365,663.83
长期债权投资				
合计	276,571,146.78	4,794,517.05		281,365,663.83

(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%	3,357,628.22	64,385,253.24	122,634,969.03
乳山尚进中鲁食品有限公司	10,406,069.55	20	67.55%	1,471,186.38	3,784,049.04	14,190,118.59
韩城中鲁果汁有限公司	62,891,976.77	20	75.00%	-1,774,740.67	2,091,262.04	64,983,238.81
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	4,010,862.00		100.00%	-3,928,085.00	-4,010,862.00	
万荣中鲁果汁有限公司	6,500,000.00	15	65.00%	665,871.30	10,266,372.64	16,766,372.64
山西临猗湖滨果汁有限公司	25,000,000.00	20	50.00%	-486,751.62	-486,971.62	24,513,028.38
山西国投中鲁果汁有限公司	9,500,000.00	5	95.00%	-506,114.66	-506,114.66	8,993,885.34
青岛国投中鲁有限公司	9,500,000.00	20	95.00%	-22,017.58	-22,017.58	9,477,982.42
富平中鲁果蔬汁有限公司	8,223,352.17	10	95.00%	2,617,343.96	2,050,164.25	10,273,516.42
股权投资小计	204,181,976.28			1,394,320.33	72,748,997.57	276,930,973.85

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，将对它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	*	-538,085.76		-10,944.12	-527,141.64

富平中鲁果蔬汁有限公司	10,776,647.83	投资	10	10,417,426.24	538,832.40	9,878,593.84
合计	10,157,723.14			9,879,340.48	527,888.28	9,351,452.20

*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。

公司对富平中鲁果蔬汁有限公司的股权投资差额由收购富平三阳果蔬汁有限公司股东所持有的 95% 的股权形成，股权投资差额为 1,077.66 万元，摊销期限为 10 年。

(4). 长期投资减值准备

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

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

注释 4、主营业务收入

项目	本期数	上期数
外销收入	300,903,180.83	209,309,527.17
内销收入	8,074,757.31	5,479,871.15
合计	308,977,938.14	214,789,398.32

注释 5、主营业务成本

项目	本期数	上期数
外销成本	246,483,849.45	177,250,256.84
内销成本	6,548,805.84	3,823,449.67
合计	253,032,655.29	181,073,706.51

注释 6、投资收益

项目	本期数	上期数
股权投资收益	1,853,048.30	16,825,530.25

其中：

年末调整的被投资公司权益净增减额	2,380,936.58	16,814,586.13
计提股权投资减值准备		
股权投资差额摊销	-527,888.28	10,944.12
债权投资收益		507,370.50
其中：委托贷款		507,370.50
合计	1,853,048.30	17,332,900.75

本期公司对中鲁美洲有限公司增资 49 万美元折合人民币 3,928,085.00 元，同时确认以前年度未确认投资损失计入当期损益。

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	188 万美元			188 万美元
韩城中鲁果汁有限公司	1000 万美元			1000 万美元
中鲁美洲有限公司	1 万美元	49 万美元		50 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			1,569.75	9.52	5,330.25 万元	32.30
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	127 万美元	67.55					127 万美元	67.55
韩城中鲁果汁有限公司	750 万美元	75.00					750 万美元	75.00
中鲁美洲有限公司	1 万美元	100.00	49 万美元				50 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		

（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
其他应收款	乳山中诚果汁有限公司	借款	2,335,712.01	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	委托购房款	1,800,000.00	1,800,000.00

（四）合并范围内的内部交易

1、本期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 179,853,356.00 元，其中未实现利润为 3,961,380.39 元。

2、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。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日，公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重大事项

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。

十三、补充资料

非经常性损益

项目	本期数	上期数
净利润	24,311,148.20	20,284,386.95
减:营业外收入	44,114.04	150,115.96
加:营业外支出(扣除固定资产减值准备)	72,253.13	309,986.29
减:收取的资金占用费	0.00	
减:出口贴息收入		
减:所得税因素影响	245.17	-11,089.68
扣除非经常性损益后的净利润	24,339,042.12	20,455,346.96

八、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) 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。

(三) 载有董事长签名的公司 2006 年中期报告正本。

国投中鲁果汁股份有限公司董事会

董事长: 刘学义

2006 年 8 月 22 日