

# 国投中鲁果汁股份有限公司



600962

2006 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.....	3
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	9
六、公司治理结构.....	13
七、股东大会情况简介.....	15
八、董事会报告.....	16
九、监事会报告.....	25
十、重要事项.....	26
十一、财务会计报告.....	28
十二、备查文件目录.....	76

## 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、公司董事邵春光先生因公出差，独立董事赵亚利女士因公出差未能出席本次董事会。
- 3、大信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司董事长刘学义先生，财务总监杨江权先生，财务部经理蔡红晴女士声明：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  
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
- 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](mailto: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  
公司第 1 次变更注册登记日期：2006 年 9 月 27 日  
公司第 1 次变更注册登记地址：北京市工商行政管理总局  
公司法人营业执照注册号：1100001995324  
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：大信会计师事务所有限公司  
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层

### 三、主要财务数据和指标

#### (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	53,197,508.39
净利润	40,443,642.83
扣除非经常性损益后的净利润	40,981,515.57
主营业务利润	218,837,877.55
其他业务利润	1,311,947.63
营业利润	68,757,259.35
投资收益	-4,983,861.56
补贴收入	
营业外收支净额	-10,575,889.40
经营活动产生的现金流量净额	-153,296,930.37
现金及现金等价物净增加额	-4,379,081.30

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7-12月份,因此年末库存量较大、资金占用量最高。2006年公司产量增加,年末库存量随之增加,加上原材料价格大幅上升因素,公司经营活动产生的现金流量净额为负。

#### (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
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-881,078.87
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0
各种形式的政府补贴	175,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0
短期投资收益,(不包括经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益)	0
委托投资损益	0
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	-324,910.01
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0
以前年度已经计提各项减值准备的转回	464,058.45
债务重组损益	0
资产置换损益	0
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	0
其他非经常性损益项目	0
所得税影响数	29,057.69
合计	-537,872.74

#### (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2006 年	2005 年	本年比上年增减 (%)	2004 年
主营业务收入	838,438,452.08	632,893,834.11	32.48	541,280,883.73
利润总额	53,197,508.39	51,140,768.64	4.02	32,258,025.59
净利润	40,443,642.83	34,124,256.27	18.52	25,137,232.28
扣除非经常性损益的净利润	40,981,515.57	38,302,545.30	6.99	25,495,259.99
每股收益	0.25	0.21	18.52	0.15
最新每股收益				
净资产收益率 (%)	8.05	7.04	增加 1.01 个百分点	5.47
扣除非经常性损益的净利润为基准计算的净资产收益率 (%)	8.15	7.90	增加 0.25 个百分点	5.55
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 (%)	8.39	8.10	0.29	8.31
经营活动产生的现金流量净额	-153,296,930.37	-106,550,384.63	43.87	-45,608,950.07
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.87	-0.65	33.85	-0.28
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减 (%)	2004 年末
总资产	1,644,493,787.55	1,148,526,023.86	43.18	911,522,635.18
股东权益 (不含少数股东权益)	502,663,205.89	484,647,196.16	3.72	459,740,524.19
每股净资产	3.05	2.94	3.74	2.79
调整后的每股净资产	3.04	2.87	5.92	2.78

## (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	19,870,724.90	6,623,574.97	79,052,502.44	484,647,196.16
本期增加		14,260,374.56	12,677,666.78		40,443,642.83	67,381,684.17
本期减少		3,518,828.12		6,623,574.97	40,065,605.85	50,208,008.94
期末数	165,000,000.00	237,868,265.35	25,924,816.71		79,430,539.42	502,663,205.89

## 四、股本变动及股东情况

## 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、有限售条件股份									
1、国家持股	53,302,500	32.30						53,302,500	32.30
2、国有法人持股	14,677,500	8.90						14,677,500	8.90
3、其他内资持股	9,270,000	5.62						9,270,000	5.62
其中:									
境内法人持股	6,952,500	4.21						6,952,500	4.21
境内自然人持股	2,317,500	1.41						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	77,250,000	46.82						77,250,000	46.82
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	87,750,000	53.18						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	87,750,000	53.18						87,750,000	53.18
三、股份总数	165,000,000	100						165,000,000	100

有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

时间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2007年3月28日	31,586,925	45,663,075	119,336,925	
2008年3月28日	40,447,500	36,802,500	128,197,500	
2009年3月28日	77,250,000	0	165,000,000	

### (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

## 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
A 股	2004 年 6 月 7 日	4.80	65,000,000	2004 年 6 月 22 日	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

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(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		15,785				
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	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 8,860,575
山东金洲矿业集团有限公司		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
李中柯	其他	1.40	2,317,500	-682,500	2,317,500	质押 2,317,500
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金		1.36	2,249,300	0	0	
全国社保基金六零三组合		0.85	1,400,000	801,789	0	
芮城县金鼎		0.84	1,390,500	-409,500	1,390,500	

经贸有限公司						
郝云龙		0.59	970,000	0	0	
支秀峰		0.31	509,400	0	0	
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		
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金		2,249,300		人民币普通股		
全国社保基金六零三组合		1,400,000		人民币普通股		
郝云龙		970,000		人民币普通股		
支秀峰		509,400		人民币普通股		
刘亚军		449,000		人民币普通股		
汪周恒		442,472		人民币普通股		
刘桃生		399,800		人民币普通股		
韦鹏冲		399,000		人民币普通股		
陈思成		396,000		人民币普通股		
吕健		391,200		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况		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五。
			2008年3月28日	8,860,575	



					百分之十。
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：15,800,000,000 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。

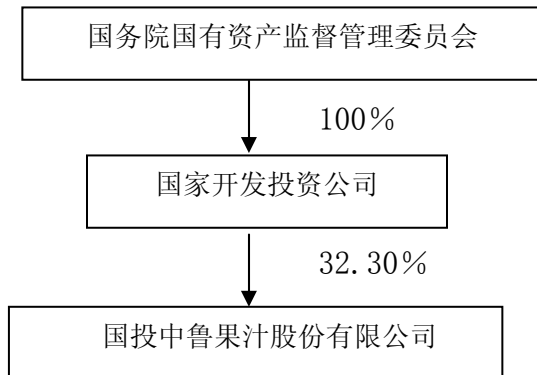
### (2) 实际控制人情况

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)
刘学义	董事长	男	51	2004年3月28日	2007年3月29日	0	0	0	不适用	52.4
李玉松	董事总经理	男	49	2005年6月9日	2007年3月29日	0	0	0	不适用	32.2
白国光	董事	男	44	2004年3月28日	2007年3月29日	0	0	0	不适用	3
庞甲青	董事、董事会秘书	男	44	2004年3月28日	2007年3月29日	0	0	0	不适用	28.1
邵春光	董事	男	43	2004年3月28日	2007年3月29日	0	0	0	不适用	3
吴继德	董事	男	57	2004年3月28日	2007年3月29日	0	0	0	不适用	3
李振江	董事	男	56	2004年3月28日	2007年3月29日	0	0	0	不适用	3
陈淮	独立董事	男	55	2004年3月28日	2007年3月29日	0	0	0	不适用	5
赵亚利	独立董事	女	48	2004年3月28日	2007年3月29日	0	0	0	不适用	5
朱本福	独立董事	男	44	2004年3月28日	2007年3月29日	0	0	0	不适用	5
戴德明	独立董事	男	44	2005年4月19日	2007年3月29日	0	0	0	不适用	5
陈红雁	监事	女	48	2004年3月28日	2007年3月29日	0	0	0	不适用	2
刘洪超	监事	男	45	2004年3月28日	2007年3月29日	0	0	0	不适用	2
林中华	职工监事	男	37	2006年4月16日	2007年3月29日	0	0	0	不适用	15.1
杜喜光	副总经理	男	54	2004年4月10日	2007年4月9日	0	0	0	不适用	26.2
张健	副总经理	男	44	2004年4月10日	2007年4月9日	0	0	0	不适用	26.9
任明春	副总经理	男	42	2005年3月17日	2007年4月9日	0	0	0	不适用	23.2
杨江权	财务总监	男	34	2005年3月17日	2007年4月9日	0	0	0	不适用	22.6
王思新	总工程师	男	49	2005年8月4日	2007年4月9日	0	0	0	不适用	16.1
合计	/	/	/	/	/				/	278.8

### 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，51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。现任国家开发投资公司总裁助理，本公司董事长。

(2) **李玉松**，董事，49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，44 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，国投创业投资有限公司业务发展部经理。现任国投高科技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，44 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，43 岁，大学学历，高级经济师。曾任山东省乳山市政府办公室主任、山东省乳山市体改委主任、山东省乳山市国鑫资产经营管理有限公司董事长兼总经理。现任乳山市国鑫资产经营管理有限公司董事、党委书记，山东笙歌服装股份有限公司董事长兼总经理、本公司董事。

(6) **吴继德**，董事，57 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，56 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，55 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，48 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，44 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，44 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，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，48 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，国投创业投资有限公司副总经理，国投高科技投资有限公司副总经理。现任中国投资担保有限公司监事会主席，本公司监事会主席。

(13) **刘洪超**，监事，45 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) **林中华**，职工监事，男，40 岁，财务会计学士学位，注册会计师。曾任中国轻工业原材料总公司会计、审计室主任、财务部经理，国投农业公司计划财务部经理，国投中鲁果汁股份有限公司财务部经理。现任公司总经理助理兼物流部经理、本公司职工监事。

(15) **杜喜光**，副总经理，54 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，44 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，42 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，34 岁，经济学硕士，会计师。曾就职于电力部动力经济研究中心、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，49 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
刘学义	国家开发投资公司	总裁助理	2006-08-01		否
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
白国光	国投高科技投资有限公司	业务发展部经理	2002-10		是
陈红雁	中国投资担保有限公司	监事会主席	2006-11-24		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
吴继德	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:**

(1) **董事、监事和独立董事津贴:** 根据相关企业薪酬水平调查, 由董事会薪酬委员会提出董事、监事津贴标准, 董事会讨论通过报股东大会批准后执行;

(2) **高管人员薪酬:** 根据公司《国投中鲁董事、监事报酬管理办法》和《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、董事会秘书、财务负责人实行岗位工资和绩效工资相结合的岗位绩效工资制。董事会薪酬与考核委员会依据考评成绩确定高管人员薪酬, 董事会通过后执行。

**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》, 公司董事会薪酬与考核委员会根据高级管理人员年度经营业绩和个人履行岗位职责情况的考核结果并根据薪酬制度中效益工资计算标准进行测算, 确定高管人员年度薪酬;

(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 278.8 万元 (税前);

(3) 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
曾红洁	职工监事	工作变动

报告期内, 经公司二届六次监事会审议批准, 同意曾红洁女士辞去公司职工监事职务, 同意聘任林中华先生为公司职工监事。

**(五) 公司员工情况**

截止报告期末, 公司在职员工为 925 人, 需承担费用的离退休职工为 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**

专业类别	人数
管理人员	181
技术人员	175
生产人员	560
销售人员	9

## 2、教育程度情况

教育类别	人数
硕士及硕士以上	16
大学本科	42
大学专科	105
中专及以下	762

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

2006 年是资本市场的改革管理年，中国证监会、北京证监局和上海证券交易所等监管部门不断出台各项新制度，公司紧密分析和对照最新的制度政策，根据《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《关于印发〈上市公司章程指引（2006 年修订）〉和新颁布的《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及其他相关的法律法规和相关要求，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。二届十五次董事会审议通过了《国投中鲁信息披露制度》、《国投中鲁重大信息报告制度》，2005 年度股东大会审议通过新的《公司章程》和《国投中鲁独立董事工作制度》，制度的建立和修订，使得公司法人治理结构得到进一步完善。

此外，公司董事会结合公司实际还认真学习研究新《企业会计准则》和《审计准则》，积极开展反商业贿赂和清欠解保的自查自纠，顺利完成股权分置改革工作，使得股东价值取向趋于一致，形成有效的内外部约束机制和良好的激励机制。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：**公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求，通知、召集、召开股东大会，充分考虑股东权益，就关联交易表决时，相关利益方均予以回避，规范表决，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、电话和投资者见面会等多种有效渠道与股东进行沟通；

**2、关于董事和董事会：**公司所有董事均能勤勉尽责地履行董事职责，认真审议相关议案，列席股东大会；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，公平对待所有股东，并关注其他利益相关者的利益。董事会下设战略发展委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会，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；

**3、关于监事和监事会：**公司监事会人数和人员结构符合法律、法规的要求，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：**公司控股股东是国家开发投资公司，该公司认真履行诚信义务，行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预上市公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面严格做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构独立运作；

**5、关于绩效评价和激励约束机制：**公司建立了较为公正、透明的董事、监事和高级管理人员的业绩评价标准和激励约束机制。董事和监事津贴由股东大会批准确定；公司高管人员采用与企业整体经营业绩相挂钩的年薪制，董事会薪酬与考核委员会依照董事会确定的考核指标基准值，对高管人员全年的经营业绩和个人履行职责进行考核，进而确定其薪酬；公司中层管理和一般员工实行竞聘上岗和末位淘汰制，由公司人力资源部对其进行日常考核测评，作为年终定岗定级的依据；

**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》。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，董事会办公室职能人员配合做好股东来访调研和咨询工作，公司设有专人负责投资者专线电话、传真、电子邮箱，并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。公司公开披露信息指定在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 和《中国证券报》、《上海证券报》披露。

## （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	6	6	0	0	
赵亚利	6	6	0	0	
朱本福	6	6	0	0	
戴德明	6	6	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，本着对全体股东负责的态度，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，根据中国证监会相关文件要求对公司股权分置改革方案、关联交易、对外担保事项、收购兼并事项等重要事项认真审查并发表了独立意见，对公司定期报告认真审阅并提出书面审核意见，以较高的专业水平和高度责任感，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与考核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初确定。

## 七、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

1、公司于 2006 年 5 月 18 日召开了公司 2005 年度股东大会会议。决议公告刊登在 2006 年 5 月 19 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。



## (二) 临时股东大会情况

### 1、股权分置改革相关股东会议

公司于 2006 年 3 月 7 日召开了公司股权分置改革相关股东会议。决议公告刊登在 2006 年 3 月 8 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

### 2、2006 年第一次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 11 月 16 日召开了 2006 年度第一次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 11 月 17 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

#### 1、公司整体经营情况

公司主要从事浓缩果蔬汁的生产和销售，主导产品为浓缩苹果汁，该产品是生产饮料的基础材料，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，产品主要出口到美国、日本、欧洲、加拿大、澳大利亚、俄罗斯等国家和地区。据统计，截止 2006 年 12 月 31 日，我国浓缩苹果汁出口总量达 673,047 吨，比去年的 648,507 吨增加 24,540，增长 4%，受上一榨季苹果资源紧缺影响，中国浓缩苹果汁的贸易量在 2006 年保持缓慢增长。

2007 年，虽然苹果产量较上年同期有所增加，但其量的相对增加未能缓解浓缩果汁行业急剧膨胀的原料短缺压力，更未能改变行业竞争白热化的格局。一方面，由于国内浓缩果汁行业产能迅猛扩张，导致原料争夺战不断升温，苹果价格不断飙升，一度创行业历史最高收购价；另一方面，国际市场价格风云变幻，客户对进口浓缩果汁的品质标准、农残标准不断升级，促使公司在产品标准、生产工艺、管理措施和质量控制体系方面加大投入，从而增加了企业生产成本。此外，人民币大幅升值也给企业带来汇兑损失和潜在外汇风险。面对机遇和挑战，公司经营班子以科学发展观统领工作全局，围绕“降成本、抓品质、严管理、变机制”的经营方针和“求精、求实、求新”的管理理念，有序推进经营计划，加快项目建设，优化战略布局，抢占市场先机，提升研发能力，培育和提升核心竞争力。

**内控管理方面**，对照最新的法律法规，健全内控制度，加强投资者关系管理，推进股权分置改革顺利完成；**市场营销方面**，提升公司品牌价值和社会影响力，继去年荣获“中国名牌”称号后，“国投中鲁”在 2006 年再次荣获国家商务部组织评选的“最具市场竞争力品牌”称号，进一步提升了公司品牌的价值和影响力。调整市场战略布局及营销渠道策略、完善信息及客服体系，使得高价市场份额及优质客户大幅增加，全力打造了高端稳

固的市场体系；**人力资源方面**，在 05 年全面改革的基础上，继续夯实改革成效，搭建框架体系，改善团队素质结构，完善竞争上岗、末位淘汰的考核评选体系和激励机制；**物流体系方面**，搭建物流体系，通过完善物流操作流程，规范货物的存储、备货、监装、发运、到货验收等各个环节，提高物流质量与效率；通过科学规划各工厂的运输路线与冷库布点，探索铁海联运物流模式，降低物流成本；通过加强与生产、市场、采购等部门的日常协调，整合内部资源，发挥协同效应，提升整个公司的运营水平；**材料采购方面**，加强招投标管理，深化采购的制度建设，细化统一采购流程，降低采购成本；**生产研发方面**，按计划有序推进设备工艺改造，提升设备利用率，着力降本增效；研发部门继续致力于新品研发，新技术、新工艺的引进，提高公司质量管理水平，完善食品加工安全卫生控制体系，加强自主知识产权的保护，自主创新研发的新产品“浓缩红薯汁”通过国家知识产权局的专利受理，获取专利申请号，全面提高产品综合竞争力。

报告期内，公司实现主营业务收入 8.38 亿元，比上年同期增长 32.48%；主营业务利润 2.19 亿元，比上年同期增长 22.35%；实现净利润 4044.36 万元，比上年同期增长 18.52%。同时，2006 年公司还圆满通过 FDA 认证工作和多家高端客户的审核，全面通过 ISO9000 质量管理体系、HACCP 食品安全控制体系、欧洲苹果汁保护协会 SGF 以及美国 KOSHER（犹太食品清洁证明）等认证。

## （二）公司主营业务及其经营状况

### （一）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 (%)
分行业						
果汁	838,438,452.08	619,056,690.89	26.17	32.48	36.67	减少 2.13 个百分点
分产品						
果汁	838,438,452.08	619,056,690.89	26.17	32.48	36.67	减少 2.13 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增减 (%)
国外市场	828,691,973.55	35.05
国内市场	9,746,478.53	-49.46

### （三）公司未来发展的展望

#### 1、公司所处行业发展趋势、竞争格局和公司发展机遇

##### ①世界经济环境变化的关联影响

联合国《二〇〇七年世界经济形势与展望》报告称，世界经济在保持了持续三年的历史性高速增长之后，2007 年的增速将有所放缓，预计为 3.2%。主要经济主体之一的美国经济增速将出现下降，美元持续贬值。世界经济和世界贸易增速减慢，给出口型企业带来一定负面影响，庞大的外汇储备和较大贸易顺差将成为我国外贸持续发展面临的主要问题，我国面临的贸易摩擦形势更加严峻，人民币汇率机制调整及人民币升值给所有出口型企业带来巨大风险和压力，而石油及其衍生品等主要资源性产品价格持续在高位运行，对公司以石油制品为原料的无菌袋、塑料袋包装物的成本及出口贸易等诸多方面将产生影响。

##### ②行业发展趋势及竞争格局

浓缩苹果汁是加工果蔬汁饮料的原料产品，是仅次于橙汁的世界第二大果汁消费品。中国的浓缩苹果汁行业经历 1982-1992 年的探索期以及 1992-2002 年的成长期后，从 2003 年开始进入成熟期。鉴于中国苹果资源和劳动力资源的竞争优势，历经几年成熟期的发展，该行业产能迅猛扩张，大大高于全球市场需求量的增长速度，产品结构需要调整，行业资源也有待于进一步整合。此外，尽管行业进入成熟期，但是苹果原料品种单一，品质和产量的不确定仍是浓缩果汁企业发展的瓶颈。在国际市场上，浓缩苹果汁酸度越高，其市场售价就越好。中国苹果的酸度较低，其售价远低于高酸度苹果浓缩汁。

此外，随着国内浓缩苹果汁产能的迅猛扩张，苹果原材料的争夺也逐步白热化，原材料价格的上升，直接导致生产成本的上升。面对行业产能和出口量迅猛增加的现状，以及未来市场出现无序竞争的压力，加之汇率波动风险，行业已经对潜在的危机有所认识，正在建立和完善预警机制和风险机制，以推进其持续健康发展。

#### 2、公司发展战略和年度经营计划

##### （1）公司未来发展战略

面对行业发展的机遇和挑战，针对公司发展中的诸多不确定因素，公司在巩固现有发展成果的基础上，秉承“为股东、为社会、为员工”的经营宗旨，继续坚持科学发展观，抓住公司发展的关键时刻，提升企业经营管理能力，建立和谐企业文化，成为更具影响力的全球浓缩苹果汁企业。公司将通过各种方式，抢占优势资源，整合行业资产，优化战略布点，通过自建、租赁、收购兼并以及合资合作等形式，把主业做大做强，以浓缩苹果汁为主导产品，积极开拓其他果蔬汁产品市场，培育新的核心竞争力，推进品牌战略，不断提高市场占有率。

##### （2）年度经营计划

为顺利实现公司发展战略，2007 年公司将在经营宗旨指导下，健全内控体系，完善营销体系，细化物流体系，夯实采购体系，强化财务体系，提升品牌价值，着力把“降成本、抓品质、严管理、变机制”的十二字方针体现到生产经营的各个环节，继续通过管理

重心下移，强化“对标管理”、“要素管理”和“精细管理”，不断提高企业运行质量和业绩，实现公司的可持续发展。着重围绕经营方针开展以下几个方面工作：

**① 抢占市场先机，加快项目建设，推进公司持续稳定发展**

鉴于浓缩果汁行业产能迅猛扩张的现状，为了提升公司市场竞争力，在充分发挥现有产能的前提下，公司将积极甄选优势资源，抢占市场先机，加快新项目的调研和建设，以提升产能来发挥规模效益；同时公司将积极促进企业间的联合，提高行业的集中度，规避过度竞争带来的行业风险，推动公司持续、快速、稳定发展。

**② 规范流程管理，推进改革创新，三管齐下“降成本”**

公司将进一步深化物流改革，在“铁海联运”初见成效的基础上，积极探索更为高效的物流管理模式，加快仓储冷库的建设，整合物流系统资源，通过探索新的物流价格管理机制，在保证运输质量、货物储存质量的前提下，降低运输成本和储存成本；规范采购招标的制度和流程，积极探索能源、备品备件等大宗物资的集中管理和采购，建立科学合理的原料收购管理模式；加快生产制度的统一化与管理体制标准化，完善设备技术台账，制订全面彻底的节能降耗措施。

**③ 加强对标管理，强化技术创新，全力以赴“抓品质”**

质量既是企业的生命也是企业的效益，2007 年公司将继续高度重视对质量体系的构建和执行。结合各个工厂的仪器设备配置制定品质控制方案，强化质量检测的规范化、统一化，增强对公司产品质量的跟踪与监督；推进体系规范管理，在质量认证中开展对标管理，在下属分子公司展开评比和同行业学习。继续加大新产品的开发，充分利用政府提供的专利申请环境和保护知识产权的法律法规，加大对自主知识产权的保护力度。针对国际市场更为严格的指标要求，组织人力物力在产品标准、生产工艺、管理措施和质量控制体系方面加大投入。

**④ 夯实基础管理，提升运营质量，常抓不懈“严管理”**

股权分置改革的顺利完成，使得公司法人治理结构更趋完善，公司运作更加规范。2007 年公司将以“管理重心下移”为契机，把构架和运作子公司治理作为一项重要工作，落实到各个环节，把公司的整体治理结构和水平推上新台阶。以管理创新为手段，积极加强公司制度建设，夯实基础管理，紧扣生产经营需要，继续推进公司法人治理结构的完善。

**⑤ 探索高效激励机制，完善公司薪酬体系，未雨绸缪“变机制”**

目前，股权激励办法已经在部分上市公司实施，市场在探索解决上市公司近期利益与远期利益、员工利益与投资者利益不一致问题。公司将积极研究和探索适合公司的股权激励办法，努力把公司的运行机制和对员工的激励融为一体，形成一个利益共同体，留住和吸引优秀人才，提高公司凝聚力和竞争力。同时，通过相应的股权激励和约束制度，授权担责，落实责任，充分发挥激励约束机制在公司发展中的积极作用。

**⑥ 推进污水处理项目，加大环境保护力度，提升社会公益形象**

随着人们环保意识的增强，政府对环保的重视和整治力度也日渐加大，对企业的生产行为提出了更高的环保要求，加强环保污水的处理提上工作日程。由于以前整个果汁行业环保意识和污水处理工程的工艺技术的局限性，大部分企业污水处理设备运行成本高且达不到合格的排放标准。为此公司将一方面同环保工程技术人员探讨果汁污水处理工艺设计

思路，另一方面会同环保专家、微生物专家制定果汁污水处理方案。展开污水处理项目的招投标，确定最佳污水处理工艺实施方案，积极推进污水处理项目的进展，提升公司环保公益形象。

### 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

公司募集资金现已全部用完，随着公司产能扩展，项目建设的有序推进，资金需求量将会有所增加，加之公司产品随苹果生长周期季节性生产的特殊性，以及苹果原料采购和农户现金结算的实际，资金的充分保证成为公司快速发展的关键，为此，公司将积极拓展多种融资渠道，保证资金的充足供应。

①积极稳妥的发展主营业务，大力开发新产品，培育新的利润增长点，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；

②积极研究股权分置改革后资本市场再融资方式，结合公司实际，探索定向增发、可转债和资产证券化等再融资方案的可行性，在条件成熟时，实现资本运作上的突破，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；

③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；

④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。

### 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) 原材料短缺和价格攀升风险

进入行业发展的成熟期后，行业的产能迅猛扩张，基本处于饱和状态。因而，对于资源密集型的果汁企业来说，占据了优势资源就大大提高了市场竞争力，苹果“蛋糕”在争夺中此消彼长，个别企业还面临开工不足的尴尬问题，资源短缺的局面导致争夺战日渐升级。苹果成长素有“大年”和“小年”之别，基本上是间隔性出现。但在这种基本的生长规律基础上，苹果产量还受到当年开花期和挂果期的天气影响，而苹果收购成本除受到供求关系影响外，还受到宏观经济发展、生产基地布局和运输费用的综合影响，由于苹果采购成本占公司产品生产成本的 6 成以上，因此苹果产量和价格的不确定性对公司业绩造成很大不确定性。

#### 应对风险的措施：

①做好采购预算管理工作，提升公司产能，发挥规模采购优势，组织专家到农户进行技术指导和培训，建立长期稳定的合作关系；

②推进新建项目和并购项目进展，优化战略布局，抢占苹果资源；

③公司继续加大高酸苹果基地建设，目前基地建设已经探索出适应市场的“公司+基地+农户”的操作方式，并在山东、陕西和山西等地已经形成一定规模，根据生产经营计划和战略目标，公司将继续推进高酸基地的建设。

## （2）汇率变动风险

人民币升值是国内市场经济和经济金融形势发展到一定阶段的必然产物，对消费、投资、外贸等领域都有深远影响。公司 95% 以上的产品都用于出口，所有对外贸易都以美元进行结算，且货款回收周期较长，人民币升值已经给公司带来一定的汇兑损失。面对日益加剧的市场竞争，针对汇率变动而提高销售价格转嫁损失，或者是更换结算货币的可能性很小，随着人民币不断升值，公司经营压力日渐增大。人民币持续升值将会继续蚕食了公司利润，同时也削弱全行业在国际市场上的价格优势。

### 应对风险的措施：

①增强对外汇市场的研究与预测，利用金融手段规避汇率风险，消化人民币升值带来的损失；

②公司积极与世界级高端大客户建立稳定、互信的合作关系，提升公司的影响力，大公司提高高端客户的稳定性和忠诚度；

③通过提高销售发货进度、缩短货款回收期、提前收汇以减少汇率损失；

④采取远期结售汇、应收账款卖断、票据保理业务等金融手段规避汇率风险；

⑤加强对外汇资金余额的跟踪管理，对货款回收以及外汇用款进行计划管理，减少外汇账户资金余额；

⑥在部分销售合同中约定汇率风险承担条款。

## （3）市场竞争风险

进入行业发展成熟期以来，业内很多果汁生产企业对销售市场行情过于乐观估计，对国内苹果资源没有充分调查，盲目扩大生产规模，围绕有限资源重复建设，使得原材料供需产生巨大矛盾。部分企业为抢占市场求得生存，不惜相互压价、自相拼杀，在产品销售和价格定位方面缺乏必要的信息沟通，虽然近两年行业协会加大协调力度，对外统一限价，但竞争的加剧带来的无序竞争并未能完全消化，国际上其他浓缩果汁主产区同样对国际市场具有一定的影响力，价格受供求关系、原料成本、竞争环境等多方面因素影响，价格波动对公司经营业绩也将形成直接影响。

### 应对风险的措施：

①通过收购兼并行业中下企业，整合优势资源，发挥规模效益，产业布局的调整将为公司未来业绩的稳定增长提供坚实的基础；

②打造过硬的品牌，围绕公司在行业的影响力和感召力打造新的市场体系，主动出击，巩固成熟市场，稳定老客户，开拓新兴市场，锁定高端客户，引导行业健康发展；

③积极开发新产品，并打造营销队伍，以原有营销体系为枢纽，为新产品的规模生产做好市场铺垫，培育新的核心竞争力。

## （4）政策变化风险

公司作为国家重点龙头企业，暂免征收企业所得税。控股子公司除山东鲁菱果汁有限公司、乳山尚进中鲁食品有限公司执行 12% 所得税率，韩城中鲁果汁有限公司执行 7.5%

所得税率，山西临猗湖滨果汁有限公司执行 33%所得税率外，其他控股子公司均和母公司同样享受免征所得税优惠。但是国家重点龙头企业资质每两年监测一次，税收管理部门对于税收优惠政策每年核准一次，因而优惠政策的持续享受存在一定的不确定性。

2006 年 9 月 14 日财政部公布了《调整出口退税和加工贸易税收政策》的通知，宣布从 2006 年 9 月 15 日开始实行新的出口退税政策。我公司自成立以来一直享受 13%的出口退税优惠，虽然通知中未对我公司所处行业的退税率进行调整，但是考虑到我国近年来产生的高增长的贸易顺差，以及人民币不断升值的压力，仍然面临着出口退税政策有可能继续调整的风险。

#### **应对风险的措施：**

- ①密切关注国家政策动向，积极保持和提升农业产业化龙头企业优势，加快发展步伐；
- ②夯实内部管理，降本增效，提高产品综合竞争能力。

#### **(5) 货款回收风险**

鉴于浓缩果汁产品的特殊性，按照行业惯例，公司产品外销采用货到付款政策，产品到岸并验收合格后，客户予以付款，由于产品 95%以上都是销往海外，加上海运时间，货款回收周期较长，一般为 1-4 个月。随着人民币升值压力增大，应收帐款不能及时回收产生的汇兑损失风险逐步增加，同时，国际市场风云变幻，个别客户也会存在破产风险，甚至是恶意拖欠货款风险，因而货款的回收存在一定的风险。

#### **应对风险的措施：**

- ①完善财务政策，缩短货款回收周期，加大应收帐款的催收力度；
- ②定期分析应收帐款情况，尤其是做好逾期应收帐款的账龄分析，及时采取措施，和客户沟通解决。
- ③加大客户资信的审核，建立完整的客户档案，严格付款条件。

### **5、执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况**

#### **(1) 关于 2007 年 1 月 1 日新准则首次执行日现行会计准则和新会计准则股东权益的差异分析：**

根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会〔2006〕3 号《关于印发〈企业会计准则第 1 号—存货〉等 38 项具体准则的通知》规定，公司应于 2007 年 1 月 1 日其执行新企业会计准则。公司目前依据财政部新会计准则规定已经辨别认定的 2007 年 1 月 1 日首次执行日现行会计准则与新会计准则的差异情况如下：

##### **A、长期股权投资差额：**

公司截止 2006 年 12 月 31 日对子公司的股权投资差额（贷差）516,197.52 元，按新会计准则调增公司留存收益。

##### **B、所得税**

根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，所得税会计处理采用资产负债表债务法。公司及子公司计提了坏账准备 15,624,139.87 元、存货跌价准备 623,150.23 元、

固定资产减值准备 17,694,245.94 元、长期股权投资减值准备 5,097,862.22 元，导致资产账面价值与其计税基础存在差异，同时，由于公司及部分子公司因系农业产业化龙头企业及出口企业，享有国家税收优惠，根据未来可抵扣所得税情况确认递延所得税资产 1,314,210.11 元，按照公司对子公司的持股比例享有调增公司留存收益 1,049,225.01 元。

### C、少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中少数股东权益为 119,122,887.09 元；因子公司确认递延所得税资产，相应调增其留存收益，其中归于少数股东权益为 264,985.10 元。按照新会计准则，少数股东权益列入股东权益，由此增加 119,387,872.19 元。

**(2) 2007 年 1 月 1 日执行新企业会计准则，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响主要有：**

A、根据新《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定，母公司对控股子公司的投资改按成本法核算；股权投资差额的贷方余额和同一控制下的借方余额须调整留存收益，非同一控制下的借方余额作为长期股权投资成本，不再摊销；控股子公司所有者权益为负数时未确认的投资损失（超额亏损），将视情况继续减少长期股权投资的账面价值，并确认投资损失。

B、根据新《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，所得税会计核算改为资产负债表债务法，公司须在首次执行日根据资产、负债的账面价值与计税基础的情况，计算递延所得税资产或负债。

C、根据新《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》的规定，工会经费、职工教育经费、养老保险、医疗保险等应计入应付职工薪酬，原计入其他应付款科目的该类项目须调出，重新列示；为不再提供服务的员工继续支付薪酬的，比照辞退福利处理，计入当期损益。据了解，公司员工较年轻，子公司现有内退人员 70 多人，经过测算（以折现率 6%，支付到 60 岁正式退休计算），须计辞退福利 238 万元。

### (四) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 18,255.33 万元，比上年减少 5,363.71 万元，减少的比例为 22.71%。

报告期内的投资主要用于收购股权及子公司增资、固定资产项目的投资，包括生产车间建设及技术改造，厂区建设及改造。

#### 被投资的公司情况

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
山西国投中鲁果汁有限公司	浓缩果汁、饮料的生产销售	99	2006 年 8 月，公司以芮城分公司的净资产和现金对山西国投中鲁果汁有限公司增资 4,000 万元，增资后公司持股 99%。
中鲁美洲有限公司	销售浓缩果汁	100	2006 年 6 月，公司对中鲁美洲有限公司增资 49 万美元，增资后该公司注册资本 50 万美元，公司持股 100%。



乳山中诚果汁饮料有限公司	生产销售果汁饮料	100	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 70% 股权。2006 年 12 月, 公司以 750 万元收购威海东进包装有限公司所持 70% 股权, 收购后, 乳山中诚果汁饮料有限公司成为公司全资子公司。
--------------	----------	-----	--

## 1、募集资金使用情况

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、非募集资金主要项目情况

### 1)、山西国投中鲁果汁有限公司

芮城二期项目原为公司募集资金项目, 经二届十三次董事会审议批准将该部分资金改为以自有资金投入。项目计划总投资 6563.5 万元, 实际投资 5631 万元, 项目进度为 100%。2006 年 8 月份该项目全部建设完毕并投入生产运营, 目前生产经营情况一切良好。

### 2)、富平中鲁果蔬汁有限公司

报告期内, 公司出资 1627 万元人民币用于富平公司土建、锅炉改造、基础设施改造及冷库建设 8000 吨罐群(冷库)已建成并投入使用, 尚未进行工程决算。通过项目的改造完成, 可以进一步提高产品的质量及生产加工能力和公司仓储能力。

### 3)、青岛国投中鲁果汁有限公司

报告期内, 公司出资 1,521.30 万元人民币用于建设青岛 1 万吨高温冷库项目, 项目已经基本完工, 正待安装调试。青岛冷库的建成将提升公司的仓储能力, 降低物流费用。

## (五) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内, 公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

## (六) 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 2006 年 1 月 15 日召开了二届十五次董事会会议, 会议审议并一致通过了《国投中鲁信息披露制度》、《国投中鲁重大信息报告制度》、《国投中鲁独立董事工作制度》、《关于提取和核销各项资产减值准备的内部控制制度的议案》、《关于向山西临猗湖滨果汁有限公司委托贷款的议案》、《冷库设施投资建设方案》、《芮城二期项目建设方案》、《关于核销中诚公司所欠债权的议案》等议案。决议公告刊登在 2006 年 1 月 17 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

(2)、公司于 2006 年 4 月 15 日召开了二届十六次董事会会议, 会议审议并一致通过了《二〇〇五年度总经理工作报告》、《二〇〇五年度财务决算报告》、《二〇〇五年度董事会工作报告》、《二〇〇五年度利润分配的预案》、《公司二〇〇五年度报告及其摘要》、《关于放弃尚进公司优先购买权的议案》、《关于扩大高酸度产品及新产品投资生产的议案》、《关于设立东北分公司的议案》、《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》、《关于修改公司章程的议案》、《关于续聘公司年度审计机构的议案》、《关于召开公司 2005 年度股东大会的议案》等议案。决议公告刊登在 2006 年 4 月 18 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

(3)、公司于 2006 年 4 月 26 日召开二届十七次董事会会议，会议审议并一致通过了《公司 2006 年第一季度报告》。决议公告刊登在 2006 年 4 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

(4)、公司于 2006 年 8 月 18 日召开二届十八次董事会会议，会议审议并一致通过了《公司 2006 年中期报告的议案》、《关于山西国投中鲁公司增资扩股的议案》、《关于向银行申请增加综合授信额度的议案》等议案。决议公告刊登在 2006 年 8 月 22 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

(5)、公司于 2006 年 10 月 24 日召开了二届十九次董事会会议，会议审议并一致通过了《公司 2006 年第三季度报告》、《关于向控股股东申请借款的议案》、《关于更换年报审计机构的议案》、《关于提议召开 2006 年临时股东大会的议案》等议案。决议公告刊登在 2006 年 10 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

(6)、公司于 2006 年 12 月 7 日召开了二届二十次董事会会议，会议审议并一致通过了《关于对乳山中诚果汁饮料公司部分设备处理的议案》、《关于合资设立乳山中鲁果汁有限公司的议案》、《关于合资设立辽宁中鲁果汁有限公司的议案》等议案。决议公告刊登在 2006 年 12 月 9 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

## 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 2006 年度股东大会、股权分置改革相关会议和 2006 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、2006 年 3 月 7 日，公司召开股权分置改革相关会议，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》，本次股权分置改革相关会议决议刊登在 2006 年 3 月 8 日的《中国证券报》和《上海证券报》上，公司于 2006 年 3 月 22 日在《中国证券报》和《上海证券报》上刊登了公司股权分置改革方案实施公告，股权分置改革方案实施 A 股股权登记日为 2006 年 3 月 24 日，复牌日为 2006 年 3 月 28 日，公司股票简称改为“G 中鲁”，股票代码“600962”保持不变。

2、2006 年 5 月 18 日，公司召开了 2005 年度股东大会，决定向全体股东每 10 股派发现金红利 2.0 元（含税），共计分配利润 3300 万元，本次股东大会决议刊登在 2006 年 5 月 19 日的《中国证券报》和《上海证券报》上，公司于 2006 年 6 月 20 日在《中国证券报》和《上海证券报》上刊登了分红派息公告，派息股权登记日为 2006 年 6 月 23 日，现金红利发放日为 2006 年 6 月 29 日。

### （七）利润分配或资本公积金转增预案

根据大信会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见审计报告，公司 2006 年实现净利润 40,443,642.83 元（母公司实现净利润 60,540,918.06 元）。根据《公司法》和本公司章程规定，提取 10%法定盈余公积金 6,054,091.81 元，加上 2005 年末滚存的未分配利润 78,627,027.96 元，扣除 2006 年已分配上年度普通股股利 33,000,000.00 元后，本年度公司可供股东分配的利润为 100,113,854.21 元。

结合公司实际，考虑到公司持续发展，扩大生产规模的资金需要，公司 2006 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，该事项尚须提交股东大会审议。

## 九、监事会报告

### （一）监事会的工作情况

2006 年 4 月 16 日召开了二届六次监事会会议，会议审议并通过了《2005 年度监事会工作报告》、《公司二〇〇五年度财务决算报告草案》、《公司二〇〇五年年报及年报摘要》、《关于给子公司提供贷款担保的议案》、《关于向银行申请贷款授信额度的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于变更职工监事的议案》。

### （二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司监事列席了公司 2006 年度各次董事会和股东大会，并对公司的经营活动及财务状况进行了监督和检查。监事会一致认为：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，公司依法运作情况良好，内部控制制度较为完善，公司董事、经理在执行公司职务时恪尽职守、勤勉尽职，公司目前财务结构合理，财务状况良好。公司重大投资决策严密，程序规范，公司重大关联交易均已通过董事会批准，并对关联交易作了详细的公告，关联交易定价公平，未发现有内幕交易及损害股东权益等情况。

### （三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，监事会成员认真履行财务检查和监督的责任，定期审阅和分析公司的财务报表和财务经营状况，并关注公司的财务制度的完善和执行情况。监事会认为：公司 2006 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，大信会计师事务所有限公司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

募集资金已经在上一报告期使用完毕。

### （五）监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内，公司收购乳山尚进中鲁食品有限公司 7.45% 的股权，收购完成后，公司持有该公司 75% 的股份；公司收购乳山中诚果汁饮料有限公司 70% 的股权，相关工商变更登记手续已经全部完成。监事会对上述收购行为进行了审核，上述收购合理、公正，没有损害股东和上市公司利益的行为。

### （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

1、公司二届十六次董事会同意公司放弃韩国东进企业株式会社持有的乳山尚进中鲁食品有限公司（简称“尚进公司”）32.45% 的股权的优先购买权。香港沃维公司收购尚进公司 25% 的股权，公司收购尚进公司 7.45% 的股权，收购完成后，公司持有该公司 75% 的股份，相关工商变更登记手续在报告期内已经全部完成。

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 70% 股权。2006 年 12 月，公司以 750 万元收购威海东进包装有限公司所持 70% 股权，收购后，乳山中诚果汁饮料有限公司成为公司全资子公司。由于该公司以前年度亏损严重，经股东会决议减资以弥补亏损，减资后该公司注册资本 750 万元，相关工商变更登记手续业已完成。

### （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	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						11,000
报告期末对控股子公司担保余额合计						7,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额						7,000
担保总额占公司净资产的比例(%)						13.93
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						7,000

报告期内总部为韩城中鲁果汁有限公司提供担保 4000 万元,该款项至报告期末已全部归还;为山东鲁菱果汁有限公司提供担保共计 7000 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

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。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内,经公司二届十九次董事会审议并经 2006 年第一次临时股东大会通过,公司按照对外聘机构的招标结果,改聘大信会计师事务所有限公司担任公司 2006 年度的审计机构。

(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

1、2006 年 3 月 7 日,公司股权分置改革方案经股东大会表决通过。公司非流通股股东以其持有的 2,275 万股公司股份作为对价,支付给流通股股东,以换取非流通股的上市流通权。流通股股东每持有 10 股流通股获付 3.5 股股份。2006 年 3 月 24 日,公司实施股权分置改革方案。

2、2006 年 12 月,公司董事会通过决议,同意乳山中诚果汁饮料有限公司转让印铁、制罐和罐装全套生产线,评估价值 382 万元,转让价格 390 万元。

## 十一、财务会计报告

### (一) 审计报告

# 审计报告

大信京审字〔2007〕第 0059 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”）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2006 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2006 年度的现金流量表和合并现金流量表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师 韩志娟

中国·北京

中国注册会计师 刘仁勇

2007 年 3 月 26 日

## (二) 财务报表

## 资产负债表

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

2006 年 12 月 31 日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>					
货币资金	1	77,616,147.98	81,995,229.28	34,882,710.02	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	147,476,121.66	94,625,264.14	195,172,782.73	103,914,011.42
其他应收款	3	19,060,679.45	11,612,437.23	603,531,640.11	164,410,710.48
预付账款	4	47,562,142.09	21,983,481.80	30,138,147.88	21,332,708.51
应收补贴款	5	33,745,542.50	12,128,457.31	28,770,832.22	8,885,000.27
存货	6	734,921,782.76	442,820,487.52	72,714,522.86	165,046,999.45
待摊费用	7		11,354,254.37		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		1,060,402,416.44	676,539,611.65	980,230,635.82	544,688,590.86
<b>长期投资：</b>					
长期股权投资	8	16,504,663.92	10,060,440.48	352,184,722.20	276,571,146.78
长期债权投资					
长期投资合计		16,504,663.92	10,060,440.48	352,184,722.20	276,571,146.78
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)					
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)					
<b>固定资产：</b>					
固定资产原价	9	725,044,892.73	617,069,919.77	62,416,416.29	148,225,169.73
减：累计折旧	9	193,680,481.90	149,916,244.89	18,928,149.90	46,556,145.49
固定资产净值	9	531,364,410.83	467,153,674.88	43,488,266.39	101,669,024.24
减：固定资产减值准备	9	17,694,245.94	9,995,055.80	286,256.70	6,662,090.47
固定资产净额	9	513,670,164.89	457,158,619.08	43,202,009.69	95,006,933.77
工程物资					
在建工程	10	21,825,964.86	4,079,089.05	10,523,354.43	306,329.09
固定资产清理					
固定资产合计		535,496,129.75	461,237,708.13	53,725,364.12	95,313,262.86
<b>无形资产及其他资产：</b>					
无形资产	11	31,302,872.44	276,399.98	2,340,072.32	211,958.76
长期待摊费用		787,705.00	411,863.62		
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		32,090,577.44	688,263.60	2,340,072.32	211,958.76





<b>递延税项:</b>					
递延税款借项					
资产总计		1,644,493,787.55	1,148,526,023.86	1,388,480,794.46	916,784,959.26
<b>负债及股东权益:</b>					
<b>流动负债:</b>					
短期借款	12	818,000,000.00	484,500,000.00	748,000,000.00	381,000,000.00
应付票据	13	46,522,384.53		46,522,384.53	
应付账款	14	141,255,346.54	38,901,054.25	35,766,856.82	28,167,805.37
预收账款		1,402,658.27	312,328.06	1,083,422.36	214,218.36
应付工资		11,152,387.61	3,622,727.72	7,896,096.17	3,094,810.13
应付福利费		6,573,889.72	7,483,392.84	1,797,158.29	1,538,197.07
应付股利	15	2,884,515.00	1,806,255.00	2,884,515.00	
应交税金	16	-49,746,274.57	-30,576,053.49	-884,529.04	-13,270,140.24
其他应交款		240,907.39	296,269.05	32,763.31	38,577.30
其他应付款	17	34,410,769.84	36,512,085.90	9,514,000.19	20,888,896.94
预提费用	18	3,559,487.68	1,226,974.86	509,568.00	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		1,016,256,072.01	544,085,034.19	853,122,235.63	421,708,864.93
<b>长期负债:</b>					
长期借款	19	2,000,000.00		2,000,000.00	
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		2,700,000.00	700,000.00	2,700,000.00	700,000.00
<b>递延税项:</b>					
递延税款贷项	21	3,751,622.56	3,751,622.56	3,751,622.56	3,751,622.56
负债合计		1,022,707,694.57	548,536,656.75	859,573,858.19	426,160,487.49
少数股东权益(合并报表填列)		119,122,887.09	115,342,170.95		
<b>所有者权益(或股东权益):</b>					
实收资本(或股本)	22	165,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00
减:已归还投资					
实收资本(或股本)净额	22	165,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00
资本公积	23	237,868,265.35	227,126,718.91	237,868,265.35	227,126,718.91
盈余公积	24	25,924,816.71	19,870,724.90	25,924,816.71	19,870,724.90
其中:法定公益金	25		6,623,574.97		6,623,574.97
减:未确认投资损失(合并报表填列)	26	5,217,636.35	6,060,027.00		
未分配利润	25	79,430,539.42	79,052,502.44	100,113,854.21	78,627,027.96
拟分配现金股利					
外币报表折算差额(合并报表填列)		-342,779.24	-342,723.09		
股东权益合计		502,663,205.89	484,647,196.16	528,906,936.27	490,624,471.77
负债和股东权益总计		1,644,493,787.55	1,148,526,023.86	1,388,480,794.46	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**

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

2006 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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	27	838,438,452.08	632,893,834.11	662,397,804.69	408,181,261.77
减：主营业务成本	27	619,056,690.89	452,955,655.95	557,389,058.54	341,470,871.85
主营业务税金及附加		543,883.64	848,373.02	202,312.72	458,583.45
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		218,837,877.55	179,089,805.14	104,806,433.43	66,251,806.47
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）		1,311,947.63	891,644.49	156,964.59	404,709.55
减：营业费用		76,558,287.29	63,769,265.74	23,925,082.30	25,503,324.15
管理费用		47,448,488.07	40,302,110.76	25,467,696.87	22,828,689.02
财务费用	28	27,385,790.47	19,482,896.37	16,556,619.93	9,970,574.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,757,259.35	56,427,176.76	39,013,998.92	8,353,928.51
加：投资收益（损失以“-”号填列）	29	-4,983,861.56	-337,333.35	21,618,663.30	30,259,914.80
补贴收入					
营业外收入	30	480,381.01	1,455,133.07	100,592.79	1,278,714.62
减：营业外支出	31	11,056,270.41	6,404,207.84	192,336.95	3,956,613.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,197,508.39	51,140,768.64	60,540,918.06	35,935,944.76
减：所得税		5,509,330.44	2,054,971.01		
减：少数股东损益（合并报表填列）		10,330,229.47	15,587,282.91		
加：未确认投资损失（合并报表填列）	32	3,085,694.35	625,741.55		
五、净利润（亏损以“-”号填列）		40,443,642.83	34,124,256.27	60,540,918.06	35,935,944.76
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		119,496,145.27	92,692,894.16	139,167,946.02	92,267,419.68
减：提取法定盈余公积	25	6,054,091.81	3,593,594.48	6,054,091.81	3,593,594.48
提取法定公益金			1,796,797.24		1,796,797.24
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列）	25	1,011,514.04			
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		112,430,539.42	87,302,502.44	133,113,854.21	86,877,027.96
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）		79,430,539.42	79,052,502.44	100,113,854.21	78,627,027.96
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		-537,872.74	-4,178,289.03	360,619.70	

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

**现金流量表**

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

2006 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	合并数	母公司数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		829,339,575.69	530,746,851.45
收到的税费返还		68,216,043.45	47,640,749.81
收到的其他与经营活动有关的现金	33	63,607,221.14	102,338,334.75
经营活动现金流入小计		961,162,840.28	680,725,936.01
购买商品、接受劳务支付的现金		920,340,270.99	826,720,708.22
支付给职工以及为职工支付的现金		27,990,989.84	9,812,348.72
支付的各项税费		30,196,125.88	2,493,987.81
支付的其他与经营活动有关的现金	34	135,932,383.94	147,655,914.20
经营活动现金流出小计		1,114,459,770.65	986,682,958.95
经营活动产生的现金流量净额		-153,296,930.37	-305,957,022.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			
其中：出售子公司收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			5,707,046.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		159,543.73	80,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		267,935.49	
投资活动现金流入小计		427,479.22	5,787,046.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		123,705,676.85	15,906,145.35
投资所支付的现金		7,476,209.31	37,041,557.90
支付的其他与投资活动有关的现金		24,152.14	24,152.14
投资活动现金流出小计		131,206,038.30	52,971,855.39
投资活动产生的现金流量净额		-130,778,559.08	-47,184,809.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,283,000,000.00	1,183,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,283,000,000.00	1,183,000,000.00
偿还债务所支付的现金		947,500,000.00	814,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		52,238,015.01	43,523,179.89
其中：支付少数股东的股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金		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			
筹资活动现金流出小计		1,003,256,843.13	861,042,008.01
筹资活动产生的现金流量净额		279,743,156.87	321,957,991.99
四、汇率变动对现金的影响		-46,748.72	56,759.12
五、现金及现金等价物净增加额		-4,379,081.30	-31,127,081.10



<b>补充材料</b>			
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		40,443,642.83	60,540,918.06
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		10,330,229.47	
减：未确认的投资损失		3,085,694.35	
加：计提的资产减值准备		12,954,986.19	1,262,777.24
固定资产折旧		39,970,271.56	4,826,831.83
无形资产摊销		822,822.01	144,342.86
长期待摊费用摊销		714,908.37	274,256.75
待摊费用减少(减：增加)		11,354,254.37	10,854,774.61
预提费用增加(减：减少)		2,332,512.82	473,068.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		124,152.79	58,193.37
固定资产报废损失		999,133.69	
财务费用		20,852,263.48	14,788,383.52
投资损失(减：收益)		4,983,861.56	-21,618,663.30
递延税款贷项(减：借项)			
存货的减少(减：增加)		-292,101,295.24	92,332,476.59
经营性应收项目的减少(减：增加)		-124,131,504.92	-534,119,576.36
经营性应付项目的增加(减：减少)		120,138,525.00	64,225,193.89
其他(预计负债的增加)			
经营活动产生的现金流量净额		-153,296,930.37	-305,957,022.94
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>			
现金的期末余额		77,616,147.98	34,882,710.02
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		-4,379,081.30	-31,127,081.10

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

**股东权益增减变动表**

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

2006 年度

金额单位：元

项 目	行次	本年数	上年数
一、实收资本（或股本）：	1		
年初余额	2	165,000,000.00	165,000,000.00
本年增加数	3		
其中：资本公积转入	4		
盈余公积转入	5		
利润分配转入	6		
新增资本（或股本）	7		
本年减少数	8		
年末余额	9	165,000,000.00	165,000,000.00
二、资本公积：	10		
年初余额	11	227,126,718.91	227,126,718.91
本年增加数	12	14,260,374.56	
其中：资本（或股本）溢价	13		
接受捐赠非现金资产准备	14		
接受现金捐赠	15		
股权投资准备	16	14,255,500.40	
关联交易差价	17		
拨款转入	18		
外币资本折算差额	19		
其他资本公积	20	4,874.16	
本年减少数	21	3,518,828.12	
其中：转增资本（或股本）	22		
年末余额	23	237,868,265.35	227,126,718.91
三、法定和任意盈余公积：	24		
年初余额	25	13,247,149.93	9,653,555.45
本年增加数	26	12,677,666.78	3,593,594.48
其中：从净利润中提取数	27	6,054,091.81	3,593,594.48
其中：法定盈余公积	28	6,054,091.81	3,593,594.48
任意盈余公积	29		
储备基金	30		
企业发展基金	31		
法定公益金转入数	32	6,623,574.97	
本年减少数	33		
其中：弥补亏损	34		
转增资本（或股本）	35		
分派现金股利或利润	36		
分派股票股利	37		
年末余额	38	25,924,816.71	13,247,149.93
其中：法定盈余公积	39	25,924,816.71	13,247,149.93
储备基金	40		
企业发展基金	41		
四、法定公益金：	42		
年初余额	43	6,623,574.97	4,826,777.73
本年增加数	44		1,796,797.24
其中：从净利润中提取数	45		1,796,797.24
本年减少数	46	6,623,574.97	
其中：集体福利支出	47		
年末余额	48	-	6,623,574.97
五、未分配利润：	49		
年初未分配利润	50	79,052,502.44	58,568,637.89
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	51	40,443,642.83	34,124,256.27
盈余公积补亏	52		
本年利润分配	53	40,065,605.85	13,640,391.72
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	54	79,430,539.42	79,052,502.44

公司法定代表人：刘学义

主管会计工作的负责人：杨江权

会计机构负责人：蔡红晴

**合并资产减值准备明细表**

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

2006 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

项目	行次	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	
一、坏账准备合计	1	10,743,489.56	4,880,650.31				15,624,139.87
其中：应收账款	2	7,834,564.94	3,767,997.79				11,602,562.73
其他应收款	3	2,908,924.62	1,112,652.52				4,021,577.14
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	248,004.49	375,145.74				623,150.23
其中：库存商品	8	21,983.94	375,145.74				397,129.68
原材料	9	140,006.85					140,006.85
四、长期投资减值准备合计	10	5,097,862.22			5,097,862.22	5,097,862.22	
其中：长期股权投资	11	5,097,862.22			5,097,862.22	5,097,862.22	
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	9,995,055.80	7,921,680.17		222,490.03	222,490.03	17,694,245.94
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15	9,995,055.80	7,921,680.17		222,490.03	222,490.03	17,694,245.94
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	26,084,412.07	13,177,476.22		5,320,352.25	5,320,352.25	33,941,536.04

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

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

2006 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

项目	行次	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	
一、坏账准备合计	1	13,319,742.10	1,262,777.24		369,018.94	369,018.94	14,213,500.40
其中：应收账款	2	10,780,868.75	1,262,777.24				12,043,645.99
其他应收款	3	2,538,873.35			369,018.94	369,018.94	2,169,854.41
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	172,727.53					172,727.53
其中：库存商品	8	21,983.94					21,983.94
原材料	9	140,006.85					140,006.85
四、长期投资减值准备合计	10	5,097,862.22					5,097,862.22
其中：长期股权投资	11	5,097,862.22					5,097,862.22
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	6,662,090.47			6,375,833.77	6,375,833.77	286,256.70
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15	6,662,090.47			6,375,833.77	6,375,833.77	286,256.70
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	25,252,422.32	1,262,777.24	0	6,744,852.71	6,744,852.71	19,770,346.85

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	43.54	44.81	1.326	1.326
营业利润	13.68	14.08	0.417	0.417
净利润	8.05	8.28	0.245	0.245
扣除非经常性损益后的净利润	8.15	8.39	0.248	0.248

### 重要提示：

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

## 新旧会计准则股东权益差异调节表

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

单位：人民币元

编号	注释	项目名称	金额
		<b>2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）</b>	<b>502,663,205.89</b>
1	三、2	长期股权投资差额	516,197.52
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	516,197.52
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	



8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的权益	
11		衍生金融工具	
12	三、3	所得税	1,049,225.01
13	三、4	其他（少数股东权益）	119,387,872.19
<b>2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）</b>			<b>623,616,500.61</b>

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

## 新旧会计准则股东权益差异调节表附注

### 一、编制目的

公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发〔2006〕136 号，以下简称“通知”），要求公司按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

### 二、编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度合并财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

1、子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项，公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、编制合并财务报表时，公司按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

### 三、主要合并项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表。该报表业经大信会计师事务所有限公司审计，并于 2007 年 3 月 25 日出具了大



信京审字（2007）第 0059 号标准无保留意见审计报告。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

**2、长期股权投资差额：**公司截止 2006 年 12 月 31 日对子公司的股权投资差额（贷差）516,197.52 元，按新会计准则调增公司留存收益。

**3、所得税：**根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，所得税会计处理采用资产负债表债务法。公司及子公司计提了坏账准备 15,624,139.87 元、存货跌价准备 623,150.23 元、固定资产减值准备 17,694,245.94 元、长期股权投资减值准备 5,097,862.22 元，导致资产账面价值与其计税基础存在差异，同时，由于公司及部分子公司因系农业产业化龙头企业及出口企业，享有国家税收优惠，根据未来可抵扣所得税情况确认递延所得税资产 1,314,210.11 元，按照公司对子公司的持股比例享有调增公司留存收益 1,049,225.01 元。

**4、少数股东权益：**公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中少数股东权益为 119,122,887.09 元；因子公司确认递延所得税资产，相应调增其留存收益，其中归于少数股东权益为 264,985.10 元。按照新会计准则，少数股东权益列入股东权益，由此增加 119,387,872.19 元。

## 国投中鲁果汁股份有限公司 2006 年度会计报表附注

### 一、公司简介

国投中鲁果汁股份有限公司（以下简称“本公司”）是经原国家经济贸易委员会国经贸企〔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登记注册，注册资本人民币 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。2006 年 3 月，公司实施股权分置改革方案，公司非流通股股东以其持有的 2,275 万股公司股份作为对价，支付给流通股股东，以换取非流通股的上市流通权。流通股股东每持有 10 股流通股获付 3.5 股股份。

企业法人营业执照注册号：1100001995324

法定代表人：刘学义

住 所：北京市丰台区科兴路 7 号

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、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### （一）会计制度

公司及国内控股子公司执行财政部颁发的《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。公司全资子公司中鲁美洲有限公司执行美国当地的会计政策，其会计报表已按《企业会计制度》重新表述。

### （二）会计年度

本公司自每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

### （四）记账基础和计价原则

本公司采用借贷记账法，以权责发生制为记账基础，以历史成本作为计价原则。

### （五）外币业务的核算方法及折算方法

1、外币业务采用业务发生时中国人民银行公布的市场汇价中间价折合为人民币记账，期末对各种外币账户期末余额，按照市场汇价中间价折合为人民币金额。折算金额与账面金额之间的差额，确认为汇兑损益。

2、汇兑损益的处理方法：筹建期间发生的汇兑损益计入长期待摊费用，并在开始生产经营的当月起，一次计入开始生产经营当月的损益；与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用的处理原则处理；除上述情况外，发生的汇兑损益均计入当期财务费用。

3、外币财务报表的折算采用现行汇率法，即除所有者权益项目（不包含“未分配利润”科目）以历史汇率进行折算外，外币财务报表中资产、负债各项目均以期末的市场汇率折算，收入、费用各项目均以期间的平均汇率折算，外币财务报表折算中产生的差额，在“未分配利润”项目后股东权益项下单列“外币财务报表折算差额”反映。

### （六）现金及现金等价物的确定标准

现金等价物的标准：指公司持有的期限短、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。

本公司现金及现金等价物包括：现金、银行存款、其他货币资金。

#### （七）短期投资

1、短期投资计价：按取得短期投资时实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用入账，但不包括在取得短期投资时，实际支付价款中包含的已宣告而尚未领取的现金股利，或已到期尚未领取的债券利息。

2、短期投资收益确认方法：短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目外，以实际收到时作投资成本的收回。待处置短期投资时，按收到的处置收入与短期投资账面价值的差额，确认为当期投资损益。

3、短期投资跌价准备的确认标准及计提方法：按期末短期投资账面价值高于市价的差额部分确认。按单项投资计提跌价损失准备。

#### （八）应收款项

1、坏账的确认标准：凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项。

2、坏账损失核算方法：采用备抵法核算坏账损失。

3、坏账准备的确认标准及计提方法：公司根据债务单位的实际财务状况和现金流量情况，对于应收款项采用账龄分析法计提坏账准备；对于逾期时间过长且长期催讨无果，收回极其可能的应收款项，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。

4、坏账准备的计提比例如下：

账龄	计提比例
逾期 1 年以内	20%
逾期 1-2 年	30%
逾期 2-3 年	50%
逾期 3 年以上	100%

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。

#### 5、应收款项出售、质押、贴现、债务重组等会计处理方法：

(1) 应收款项的出售、质押、贴现的会计处理：按照财政部《关于企业与银行等金融机构之间从事应收债权融资等有关业务会计处理的暂行规定》（财会〔2003〕14号）的规定会计处理。

(2) 应收款项债务重组的会计处理方法：按照《企业会计准则》及《企业会计制度》的规定会计处理。

#### (九) 存货

1、存货的分类：主要包括原材料、低值易耗品、包装物、库存商品等。

2、存货计价方法：存货按实际成本核算，发出采用加权平均法核算。

低值易耗品采用领用时一次摊销法核算。

3、期末存货按成本与可变现净值孰低计价，其确认标准为：年度终了，由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分，提取存货跌价准备；存货跌价准备按单个存货项目的账面价值高于其可变现净值的差额提取；可变现净值是指企业在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

4、存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (十) 长期投资

##### 1、长期股权投资

##### (1) 长期股权投资初始成本的计价

① 以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价。

② 以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则——非货币性交易》的规定计价。

③ 以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则——债务重组》的规定计价。

④ 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价。

##### (2) 长期股权投资核算及收益确认

公司对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；公司对被投资单位的投资占

该单位有表决权资本总额 20%以下，或对被投资单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益；采用权益法核算的单位，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

### （3）股权投资差额的确认与摊销

长期股权投资采用权益法核算时，取得投资时的初始投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，或因追加投资等原因对长期股权投资的核算由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额计入“股权投资差额”。初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按规定的期限摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为资本公积处理。

公司 2003 年以前形成的长期投资初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，已计入“股权投资差额”，并按规定的期限摊销计入当期损益。

公司股权投资差额按 10 年期限摊销计入当期损益。

## 2、长期投资减值准备的确认标准及计提方法

（1）长期投资减值准备的确认标准：公司期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，将可收回金额低于长期投资账面价值的差额确认为长期投资减值准备。

（2）长期投资减值准备的计提方法：按个别投资项目成本与可收回金额孰低计提。

## （十一）固定资产

1、固定资产是指使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2,000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也作为固定资产。

### 2、固定资产计价

购建的固定资产，按购建时实际成本计价；

公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费计价；

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者计价；

以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费计价，涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

### 3、固定资产折旧采用直线法

固定资产类别及预计可使用年限、残值率及年折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限 (年)	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20—40	4、10	2.25—4.80
专用设备	13	4、10	6.92、7.38
通用设备	13	4、10	6.92、7.38
运输设备	10	4、10	9.0、9.60
其他设备	5	4、10	18.0、19.20

对于已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

### 4、固定资产后续支出

(1) 资本化后续支出：与固定资产有关的后续支出，使可能流入公司的经济利益超过了原先的估计，如延长了使用寿命、使产品质量实质性提高、或使产品成本实质性降低，计入固定资产的账面价值。

(2) 费用化后续支出：未达到资本化条件的固定资产后续支出，发生时计入当期费用。

### 5、固定资产减值准备

期末公司对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

对长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的；或由于技术进步原因，已不可使用的固定资产；或虽可使用，但使用后产生大量不合格品的；或已遭毁损，不再具有使用价值和转让价值及其他实质上不能再给企业带来经济利益的固定资产，全额计提减值准备。

## （十二）在建工程

### 1、在建工程的计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的与工程有关的专门借款所发生的、满足资本化条件的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

### 2、在建工程减值准备

期末对存在下列情形的在建工程按单项计提减值准备：

（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

（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发生减值的情形。

## （十三）无形资产

### 1、无形资产的计价

购入的无形资产，按实际支付的价款计价；股东投入的无形资产，按投资各方确认的价值计价；自行开发并按法律程序取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等计价；债务重组方式取得的无形资产按《企业会计准则——债务重组》的有关规定计价；非货币性交易取得的无形资产按《企业会计准则——非货币性交易》的有关规定计价。

2、无形资产的摊销：合同规定了受益年限的，按不超过受益年限平均摊销；合同没有规定受益年限但法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的有效年限平均摊销；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之间较短者；合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，按不超过 10 年的期限平均摊销。

土地使用权在获得的土地使用年限内按直线法摊销；专有技术在可确定的受益期内分期摊销，没有确定受益期的，则按 10 年摊销。

### 3、无形资产减值准备

期末对无形资产逐项进行检查，如果某项无形资产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；某项无形资产的市价在当期大幅下降，在剩余摊销年限内预期不会恢复；某项无形资产已超过法律保护期限，但



仍然具有部分使用价值；其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形，则对其可变现净值低于账面价值的差额按单个无形资产项目计提减值准备。

#### （十四）长期待摊费用

长期待摊费用主要包括长期预付租金、长期预付租赁费、筹建期除购建固定资产以外所发生的费用等。

长期待摊费用在受益期限内采用直线法平均摊销；在筹建期间内发生的开办费用，在开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

#### （十五）借款费用

1、借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

##### 2、借款费用资本化与费用化的原则

因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合《企业会计准则——借款费用》规定的资本化条件下，应当予以资本化；其他借款费用于发生当期确认为费用。

##### 3、资本化金额的确定

资本化金额的确定应为至当期期末止购置或建造该项资产的累计支出加权平均数乘以资本化率。

资本化率的确定原则：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；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。

#### （十六）收入确认原则

##### 1、销售商品的收入，在下列条件均能满足时确认：

- ① 企业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。

##### 2、提供劳务的收入的确认为

- ① 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- ② 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可

靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

### 3、让渡资产使用权的收入确认

- ① 与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入金额能够可靠地计量。

#### （十七）所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

#### （十八）会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

无

#### （十九）合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法

根据财政部财会字〔1995〕11号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》及有关补充规定，确定合并会计报表的范围。

根据重要性原则，凡具有控制并且准备长期持有的子公司均纳入合并会计报表范围，其中包括虽然直接拥有被投资企业 50%（含）以下的表决权资本，但公司作为其第一大股东并派出董事长、总经理等且其他股东不合并其会计报表的被投资企业，也视为子公司纳入合并会计报表范围；对资产、销售收入、当期净利润额均相对较少，关停并转、清理整顿、宣告破产、非持续经营等子公司均不纳入合并会计报表范围。

合并会计报表的编制，以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，将母公司与子公司间重大的债权、债务、投资、交易及未实现内部利润予以抵销，在此基础上相对应的资产、负债、权益以及收入、成本费用逐项合并。在编制合并会计报表时，合并范围内的子公司执行与母公司一致的会计政策。

## 三、主要税项

### 1、流转税费

税 项	税 率	计税基础
增值税	17%	内销，按应税销售收入计征
增值税	17%	外销，实行“免、抵、退”，退税率 13%
营业税	5%	应税营业额计征

城市维护建设税	5%或 7%	应纳流转税额
教育费附加	1%或 3%	应纳流转税额

注：中鲁美洲有限公司依照美国法律，不缴纳增值税、城建税、教育费附加；中外合资子公司不缴纳城建税、教育费附加。

## 2、所得税

### (1) 母公司：

根据国家税务总局国税函〔2001〕1001 号《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，视作农业产品初加工收入，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（部分子公司尚未取得当地税务部门的批准）。

### (2) 子公司：

a. 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%所得税率，由于上述公司出口量比例超过 70%，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%税率征收。

b. 韩城中鲁果汁有限公司执行 15%所得税率，该公司系中外合资企业，享受“两免三减半”的所得税优惠政策，本年所得税按 7.5%计提。

c. 山西临猗湖滨果汁有限公司执行 33%所得税率。

d. 上述四公司均未执行国家税务总局国税函〔2001〕1001 号《关于国投中鲁果汁股份有限公司征免所得税问题的通知》所列的免税精神。

e. 中鲁美洲有限公司依照美国法律规定，按加利福尼亚州“可供选择的最小税”税种缴纳企业所得税。

### 3、其他税项：母公司及国内子公司按国家有关规定计缴。

中鲁美洲有限公司依照美国法律规定，尚需缴纳社会保障税、失业税等税目，税额主要依据员工薪金确定。

## 四、控股子公司及合营企业

单位：万元

被投资单位名称	持股比例 (%)		注册资 本	经营范围	本公司 投资额	是否 合并	备注
	直接	间接					
山东鲁菱果汁有限公司	70		美元 1,178	生产销售浓缩果汁	美元 824.6	是	
乳山尚进中鲁食品有限公司	67.55		美元 188	生产销售浓缩果汁	美元 127	是	
乳山中诚果汁饮料有限公司	100		750	生产销售果汁饮料	750	是	注 1
青岛国投中鲁果汁有限公司	95	5	1,000	果汁加工、仓储等	1,000	是	注 2
山西国投中鲁果汁有限公司	99		5,000	生产销售浓缩果汁	4,950	是	注 3
山西临猗湖滨果汁有限公司	50		5,000	生产销售浓缩果汁	2,500	是	注 4
万荣中鲁果汁有限公司	65		1,000	生产销售浓缩果汁	650	是	
韩城中鲁果汁有限公司	75		美元 1,000	生产销售浓缩果汁	美元 750	是	
富平中鲁果蔬汁有限公司	95	5	2,000	生产销售浓缩果汁	1,900	是	注 2
中鲁美洲有限公司	100		美元 50	销售浓缩果汁	美元 50	是	注 5

注：(1) 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 70% 股权。2006 年 12 月，公司以 750 万元收购威海东进包装有限公司所持 70% 股权，收购后，乳山中诚果汁饮料有限公司成为公司全资子公司。由于该公司以前年度亏损严重，经股东会决议减资以弥补亏损，减资后该公司注册资本 750 万元。

(2) 公司与山西国投中鲁果汁有限公司共同出资设立青岛国投中鲁果汁有限公司，持股比例分别为 95%、5%，故公司对该公司的实际持股比例为 100%；公司与山西国投中鲁果汁有限公司共同出资设立富平中鲁果蔬汁有限公司，持股比例分别为 95%、5%，故公司对该公司的实际持股比例为 100%。

(3) 2006 年 8 月，公司第二届第十八次董事会会议通过《关于山西国投中鲁果汁有限公司增资扩股的议案》，公司以芮城分公司净资产 2,919.29 万元和现金单方面增资 4,000 万元，增资后该公司注册资本变更为 5,000 万元，公司持股 99%。

(4) 根据山西临猗湖滨果汁有限公司公司章程规定，公司所派董事长在该公司董事会具有否决权，故公司对该公司具有实际控制权，纳入合并范围。

(5) 2006 年 6 月，中鲁美洲有限公司注册资本由 1 万美元增加到 50 万美元，公司仍为其单一股东，持股 100%。

## 五、合并会计报表主要项目注释（单位：元）

### （一）货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现金	3,844,503.97	551,251.01
银行存款	73,672,928.06	81,317,818.28
其他货币资金	98,715.95	126,159.99
合 计	77,616,147.98	81,995,229.28

注：其他货币资金主要系信用卡存款。

### （二）应收账款

账龄	年末余额				年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备计提比例	坏账准备
未逾期	130,739,590.47	82.19			89,011,235.50	86.88		
逾期 1 年以内	15,954,497.45	10.03	20%	3,190,899.49	4,927,198.88	4.81	20%	1,146,452.76
逾期 1-2 年	5,660,107.47	3.56	30%	1,698,032.24	2,872,135.36	2.80	30%	1,460,580.35
逾期 2-3 年	21,716.00	0.01	50%	10,858.00	4,050,232.08	3.95	50%	3,628,504.57
逾期 3 年以上	6,702,773.00	4.21	100%	6,702,773.00	1,599,027.26	1.56	100%	1,599,027.26
合计	159,078,684.39	100		11,602,562.73	102,459,829.08	100		7,834,564.94

注：（1）应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（2）本年应收账款增加主要系销售收入增长较快所致。

（3）应收账款年末余额中欠款最大的前五名债务人合计 129,495,241.54 元，占应收账款

年末余额的 81.40%。

### (三) 其他应收款

账龄	年末余额				年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备计提比例	坏账准备
未逾期	17,383,715.18	75.32			8,890,278.80	61.22		
逾期 1 年以内	384,214.00	1.66	20%	76,842.80	249,725.81	1.72	20%	54,351.46
逾期 1-2 年	187,239.08	0.81	30%	56,171.73	2,945,486.21	20.28	30%	883,645.86
逾期 2-3 年	2,477,051.44	10.73	50%	1,238,525.72	944,627.99	6.51	50%	479,684.26
逾期 3 年以上	2,650,036.89	11.48	100%	2,650,036.89	1,491,243.04	10.27	100%	1,491,243.04
合计	23,082,256.59	100		4,021,577.14	14,521,361.85	100		2,908,924.62

注：(1) 其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 其他应收款年末余额中欠款最大的前五名债务人合计 13,130,991.40 元，占其他应收款年末余额的 56.89%。

### (四) 预付账款

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	47,021,682.96	98.86	21,983,481.80	100
1-2 年	540,459.13	1.14		
合计	47,562,142.09	100	21,983,481.80	100

注：预付账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

### (五) 应收出口退税

项目	年末余额	年初余额
应收出口退税	33,745,542.50	12,128,457.31

## （六）存货

### 1、存货分类

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	111,331,038.87	140,006.85	81,457,298.32	140,006.85
包装物	7,406,836.39	86,013.70	7,127,151.74	86,013.70
库存商品	616,807,057.73	397,129.68	354,484,041.95	21,983.94
合 计	735,544,932.99	623,150.23	443,068,492.01	248,004.49

### 2、存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
原材料	140,006.85			140,006.85
包装物	86,013.70			86,013.70
库存商品	21,983.94	375,145.74		397,129.68
合 计	248,004.49	375,145.74		623,150.23

注：公司年末采用单项比较法，对存货的成本与可变现净值进行比较，按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值是指企业在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

## （七）待摊费用

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
待抵扣进项税	10,854,774.61		10,854,774.61	
停工费用	325,611.89	6,350,004.62	6,675,616.51	
其他	173,867.87		173,867.87	
合 计	11,354,254.37	6,350,004.62	17,704,258.99	

注：公司为季节性生产，非生产期间发生的折旧费、维修费等作为停工费用在生产期内摊销。

## （八）长期投资

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期股权投资	5,278,962.22		5,097,862.22	181,100.00
其中：对子公司的投资				

对其他企业投资	5,278,962.22		5,097,862.22	181,100.00
长期债权投资				
其中：国债投资				
其他长期投资				
股权投资差额	9,879,340.48	7,500,000.00	1,055,776.56	16,323,563.92
股权投资减值准备	-5,097,862.22		-5,097,862.22	
合计	10,060,440.48	7,500,000.00	1,055,776.56	16,504,663.92

注：2006 年 12 月，公司以 750 万元收购乳山中诚果汁饮料有限公司 70% 股权，收购后该公司成为公司的全资子公司，并经股东会决议减资到 750 万元。合并时抵销对其的长期股权投资、减值准备，导致长期股权投资减少。

### 1、长期股权投资

被投资单位名称	投资成本			权益变动			账面余额	年末持股比例 (%)	核算方法
	初始投资成本	年初投资成本	本年增减	本年年权益增减	本年利润分回	累计增减			
一、权益法核算									
乳山中诚果汁饮料有限公司	9,900,000.00	9,900,000.00	-9,900,000.00	4,802,137.78					权益法
二、成本法核算									
威海市建设投资公司	181,100.00	181,100.00					181,100.00		成本法
合计		10,081,100.00	-9,900,000.00	4,802,137.78			181,100.00		

注：(1) 2006 年 12 月公司完成收购乳山中诚果汁饮料有限公司股权，该公司成为公司的全资子公司，纳入合并范围，因此导致长期股权投资减少。

(2) 公司长期股权投资变现不存在重大限制。

### 2、股权投资差额

被投资单位	原始金额	年初余额	本年摊销	累计摊销	年末余额	摊销期限
韩城中鲁果汁有限公司	-618,924.69	-538,085.76	-21,888.24	-102,727.17	-516,197.52	注 1、4
富平中鲁果蔬汁有限公司	10,776,647.83	10,417,426.24	1,077,664.80	1,436,886.39	9,339,761.44	注 2、4
乳山中诚果汁饮料有限公司	7,500,000.00				7,500,000.00	注 3、4
合计		9,879,340.48	1,055,776.56	1,334,159.22	16,323,563.92	

注：(1) 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 月股权比例变更形成差额-163,123.44 元, 2002 年 8 月股权比例变更形成差额-455,801.25 元。

(2) 公司对富平中鲁果蔬汁有限公司的股权投资差额于 2005 年 8 月股权收购时形成。

(3) 公司对乳山中诚果汁饮料有限公司的股权投资差额于 2006 年 12 月股权收购时形成。

(4) 由于公司 2007 年 1 月 1 日将执行新企业会计准则, 根据相关规定, 公司上述股权投资差额作为投资成本, 不再摊销。

### 3、长期投资减值准备

项 目	年初余额	本年增加数		本年转回(减少)数				年末余额
		本年计提减值准备	其他原因增加	价值回升转回	发生事实损失冲销	出售资产转让	其他原因转出	
乳山中诚果汁饮料有限公司	5,097,862.22						5,097,862.22	5,097,862.22
合 计	5,097,862.22						5,097,862.22	5,097,862.22

注: 2006 年 12 月公司完成对乳山中诚果汁饮料有限公司的股权收购, 收购后该公司成为公司的全资子公司, 已计提的减值准备在合并时抵销, 导致长期投资减值准备减少。

## (九) 固定资产

### 1、固定资产原值

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
房屋建筑物	199,031,534.20	63,226,515.95	23,841,937.45	238,416,112.70
专用设备	266,043,823.22	86,500,662.43	37,900,313.95	314,644,171.70
通用设备	134,357,906.73	8,182,383.45	2,269,752.29	140,270,537.89
运输设备	9,335,043.86	2,035,263.13	598,060.78	10,772,246.21
其他设备	8,301,611.76	12,699,044.61	58,832.14	20,941,824.23
合 计	617,069,919.77	172,643,869.57	64,668,896.61	725,044,892.73

注: (1) 本年将房屋建筑物中的土地使用权转入无形资产核算;

(2) 本年在建工程转入 52,141,199.22 元;

(3) 本年报废固定资产原值 5,092,672.91 元, 已提折旧 913,274.29 元;

(4) 已提足折旧的固定资产原值 41,091,144.81 元;

(5) 本年乳山中诚果汁饮料有限公司转让印铁、制罐和罐装全套生产线, 账面原值 36,693,523.55 元;

(6) 公司无抵押的固定资产。

## 2、累计折旧

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
房屋建筑物	30,798,085.50	12,790,034.64	4,090,353.99	39,497,766.15
专用设备	85,046,727.84	52,737,423.13	32,928,267.48	104,855,883.49
通用设备	26,800,080.16	9,921,814.65	167,612.48	36,554,282.33
运输设备	3,132,760.80	1,139,584.50	426,672.90	3,845,672.40
其他设备	4,138,590.59	4,820,673.58	32,386.64	8,926,877.53
合 计	149,916,244.89	81,409,530.50	37,645,293.49	193,680,481.90

注：(1) 本年计提折旧 39,970,271.56 元；

(2) 本年将乳山中诚果汁饮料有限公司纳入合并范围，因此导致固定资产和累计折旧增加较大。

## 3、固定资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
房屋建筑物				
专用设备	9,523,320.49	7,921,680.17	222,490.03	17,222,510.63
通用设备	471,735.31			471,735.31
运输设备				
其他设备				
合 计	9,995,055.80	7,921,680.17	222,490.03	17,694,245.94

注：本年计提超滤膜设备减值准备 7,921,680.17 元，因处置固定资产转回 222,490.03 元。

## (十) 在建工程

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	年初数			本年增加	本年减少		年末数			资金来源
			余额	其中：利息资本化金额	减值准备		本年转入固定资产额	其他减少额	余额	其中：利息资本化金额	减值准备	
高酸苹果基地			2,924,740.05			408,638.93			3,333,378.98			
青岛基地						10,654,021.36		188,888.79	10,465,132.57			
设备、建筑工程						59,014,303.53	50,986,850.22		8,027,453.31			
其他			1,154,349.00				1,154,349.00					

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	年初数			本年增加	本年减少		年末数			资金来源
			余额	其中：利息资本化金额	减值准备		本年转入固定资产额	其他减少额	余额	其中：利息资本化金额	减值准备	
合计			4,079,089.05			70,076,963.82	52,141,199.22	188,888.79	21,825,964.86			

### (十一) 无形资产

项目	实际成本	年初数		本年增加数	本年摊销数	本年减少数	年末数	
		余额	减值准备				余额	减值准备
土地使用权				31,538,722.14	682,367.42		30,856,354.72	
软件	651,525.67	276,399.98		310,572.33	140,454.59		446,517.72	
合计		276,399.98		31,849,294.47	822,822.01		31,302,872.44	

注：(1) 本年将土地使用权从固定资产转入无形资产核算，其他增加主要系山西临猗湖滨果汁有限公司新购土地。

(2) 公司无抵押的无形资产。

### (十二) 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	748,000,000.00	379,000,000.00
保证借款	70,000,000.00	103,500,000.00
委托贷款		2,000,000.00
合计	818,000,000.00	484,500,000.00

注：(1) 保证借款系山东鲁菱果汁有限公司借款，由公司提供担保。

(2) 委托贷款系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销后，此债权由国家开发投资公司继承。本年转入长期借款。

### (十三) 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	46,522,384.53	
合计	46,522,384.53	

注：本年增加主要系公司因果汁加工量增大使用商业票据增多。

## (十四) 应付账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1 年以内	130,225,982.09	92.19	32,393,911.28	83.27
1-2 年	6,997,593.28	4.95	707,398.43	1.82
2-3 年	511,671.38	0.36	3,196,083.29	8.22
3 年以上	3,520,099.79	2.50	2,603,661.25	6.69
合 计	141,255,346.54	100	38,901,054.25	100

注：(1) 应付账款中无欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 本年增加主要系应付原料、材料款增加所致。

(3) 3 年以上应付账款主要系未开票款项。

## (十五) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
日本三菱商事株式会社		1,806,255.00
乳山市经济开发投资公司	1,772,115.00	
山西大民国际贸易有限公司	1,112,400.00	
合 计	2,884,515.00	1,806,255.00

注：乳山市经济开发投资公司、山西大民国际贸易有限公司因资产被法院冻结，尚未支付其 2005 年度红利。

## (十六) 应交税金

项 目	适用税率	年末余额	年初余额
增值税	17%	-51,730,553.31	-29,956,835.33
营业税	5%	12,717.54	70,855.37
城建税	5%或 7%	38,349.62	66,410.59
企业所得税		2,050,263.64	-1,034,335.43
代扣缴个人所得税		111,888.01	107,161.25
其他		-228,940.07	170,690.06
合 计		-49,746,274.57	-30,576,053.49

## (十七) 其他应付款

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1 年以内	24,982,500.64	72.60	28,182,664.01	77.19
1-2 年	4,203,334.84	12.22	3,831,561.02	10.49
2-3 年	1,301,832.26	3.78	636,234.34	1.74
3 年以上	3,923,102.10	11.40	3,861,626.53	10.58
合 计	34,410,769.84	100	36,512,085.90	100

注：(1) 其他应付款中无欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 3 年以上其他应付款主要系尚未支付的关联单位款项。

## (十八) 预提费用

项 目	年末余额	年初余额
水电费	1,799,435.50	380,660.51
运杂费	1,058,052.18	154,728.00
其他	702,000.00	58,450.80
租赁费		322,938.11
利息		310,197.44
合 计	3,559,487.68	1,226,974.86

注：本年增加主要系预提水电费、运杂费增加所致。

## (十九) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
委托贷款	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	

## (二十) 专项应付款

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
农业产业科技经费	700,000.00			700,000.00
合 计	700,000.00			700,000.00

## (二十一) 递延税款贷项

项 目	年末余额	年初余额
递延税款	3,751,622.56	3,751,622.56
合 计	3,751,622.56	3,751,622.56

注：递延税款系公司 1999 年对山东鲁菱果汁有限公司增资时，以实物资产出资评估增值部分未来应纳所得税。

## (二十二) 股本

项 目	年初余额		本次变动增减					年末余额	
	股数	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	股数	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股	6,900.00	41.82		-1,569.75			-1,569.75	5,330.25	32.30
2、国有法人持股	1,900.00	11.52		-432.25			-432.25	1,467.75	8.90
3、其他内资持股	1,200.00	7.27		-273.00			-273.00	927.00	5.62
其中：境内法人持股	900.00	5.45		-204.75			-204.75	695.25	4.22
境内自然人持股	300.00	1.82		-68.25			-68.25	231.75	1.40
4、外资持股									
有限售条件合计	10,000.00	60.61		-2,275.00			-2,275.00	7,725.00	46.82
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	6,500.00	39.39		2,275.00			2,275.00	8,775.00	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	6,500.00	39.39		2,275.00			2,275.00	8,775.00	53.18
三、股份总数	16,500.00	100						16,500.00	100

注：2006 年 3 月，公司实施股权分置改革方案，流通股股东每 10 股获得股票 3.5 股，共获得 2,275 万股。

## (二十三) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
资本溢价	227,077,105.87		3,518,828.12	223,558,277.75	

股权投资准备		14,255,500.40		14,255,500.40	
其他资本公积	49,613.04	4,874.16		54,487.20	
合 计	227,126,718.91	14,260,374.56	3,518,828.12	237,868,265.35	

注：(1) 本年公司因豁免乳山中诚果汁饮料有限公司所欠债务 18,243,273.05 元，该公司增加资本公积，引致公司增加股权投资准备 14,255,500.40 元。

(2) 公司为实施股权分置改革方案发生费用 3,518,828.12 元，根据财政部财会便〔2006〕10 号文规定，冲减资本公积。

#### (二十四) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	13,247,149.93	12,677,666.78		25,924,816.71	注
法定公益金	6,623,574.97		6,623,574.97		注
合 计	19,870,724.90	12,677,666.78	6,623,574.97	25,924,816.71	

注：(1) 根据财政部财企〔2006〕67 号文，法定公益金转为法定盈余公积金。

(2) 根据公司第二届董事会第二十一次会议《公司 2006 年度利润分配预案》，按 2006 年度净利润的 10% 提取法定盈余公积 6,054,091.81 元。

#### (二十五) 未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	79,052,502.44
加：年初未分配利润调整数	
其中：执行《企业会计制度》追溯调整	
重大会计差错	
其他调整因素	
本年年初余额	79,052,502.44
本年增加数	40,443,642.83
其中：本年净利润转入	40,443,642.83
其他增加	
本年减少数	40,065,605.85
其中：本年提取盈余公积数	6,054,091.81
本年分配现金股利数	33,000,000.00
本年分配股票股利数	
其他减少	1,011,514.04
本年年末余额	79,430,539.42
其中：董事会已批准的现金股利数	

注：(1) 2006 年 6 月 29 日，根据公司 2005 年度股东大会审议通过的《公司 2005 年度利润分配方案》向全体股东派发现金股利 33,000,000.00 元。

(2) 其他减少系子公司提取的职工福利及奖励基金 1,011,514.04 元。

(3) 根据公司第二届董事会第二十一次会议《公司 2006 年度利润分配预案》，董事会提请股东大会批准，本年不进行利润分配，也不进行公积金转增。

(4) 合并报表比母公司报表年末未分配利润少 20,683,314.79 元，差异主要为：抵销内部未实现销售利润 20,266,398.62 元，抵销母公司计提的中鲁美洲有限公司坏账准备 842,390.65 元，年初未分配利润差异-425,474.48 元。

### (二十六) 未确认的投资损失

项 目	年末余额	年初余额
中鲁美洲有限公司	-5,217,636.35	-6,060,027.00
合 计	-5,217,636.35	-6,060,027.00

注：由于中鲁美洲有限公司所有者权益为负数，公司对其长期投资减记至零，其所有者权益的负值列入资产负债表所有者权益项下未确认的投资损失反映。

### (二十七) 主营业务收入与成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年数	上年数	本年数	上年数
外销收入	828,691,973.55	613,607,657.92	611,698,182.85	439,777,880.42
内销收入	9,746,478.53	19,286,176.19	7,358,508.04	13,177,775.53
合 计	838,438,452.08	632,893,834.11	619,056,690.89	452,955,655.95

注：(1) 本年收入增长主要系国际市场行情较好，销量增长；由于原材料价格上涨，毛利率有所下降。

(2) 公司前五名销售客户合计 35,931.09 万元，占主营业务收入的 42.85%。

### (二十八) 财务费用

费用种类	本年数	上年数
利息支出	20,852,263.48	15,066,924.47
减：利息收入	687,392.57	768,046.39
汇兑损失	6,890,272.05	4,799,751.64



减：汇兑收益		
手续费支出	323,833.65	384,266.65
其他支出	6,813.86	
合 计	27,385,790.47	19,482,896.37

### (二十九) 投资收益

项 目	本年数	上年数
股票投资收益		
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润		
年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	-3,928,085.00	
股权投资差额摊销	-1,055,776.56	-337,333.35
股权投资转让收益		
计提的投资减值准备		
其他投资收益		
合 计	-4,983,861.56	-337,333.35

注：本年公司对中鲁美洲有限公司增资 490,000.00 美元，由于该公司所有者权益为负数，因增资确认投资损失 3,928,085.00 元。

### (三十) 营业外收入

主要项目类别	本年数	上年数
处置固定资产净收益	28,381.43	85,375.57
罚款净收入	87,843.65	146,048.99
赔款收入		1,206,212.30
其他	364,155.93	17,496.21
合 计	480,381.01	1,455,133.07

### (三十一) 营业外支出

主要项目类别	本年数	上年数
处置固定资产净损失	2,633,529.58	4,841,097.33
罚款支出	20,343.86	160,716.92
捐赠支出	3,000.00	338,402.00
固定资产减值准备	7,921,680.17	945,714.28
其他	477,716.80	118,277.31
合 计	11,056,270.41	6,404,207.84

## (三十二) 未确认的投资损益

项 目	本年数	上年数
中鲁美洲有限公司	3,085,694.35	625,741.55
合 计	3,085,694.35	625,741.55

注：因中鲁美洲有限公司所有者权益为负数，公司对其长期投资已减记至零，本年中鲁美洲有限公司经营亏损 3,085,694.35 元，列入利润表中未确认的投资损失反映。

## (三十三) 收到的其他与经营活动有关的现金流量

主要项目类别	金 额
收到的其他与经营活动有关的现金流量	63,607,221.14
其中：单位往来款	58,080,469.77

## (三十四) 支付的其他与经营活动有关的现金流量

主要项目类别	金 额
支付的其他与经营活动有关的现金流量	135,932,383.94
其中：1、陆运费	25,414,782.42
2、仓储冷藏费	13,371,251.61
3、港杂费	11,831,484.19
4、装卸费	11,748,214.25
5、单位往来款	8,973,696.43
6、修理费	4,969,954.74
7、股权分置改革费用	3,518,828.12
8、销售手续费	2,255,664.43
9、财产保险费	2,002,861.33
10、租赁费	1,759,560.74

## 六、母公司会计报表主要项目注释（单位：元）

## (一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现金	42,532.82	415,834.42
银行存款	34,819,535.25	65,585,370.16
其他货币资金	20,641.95	8,586.54
合 计	34,882,710.02	66,009,791.12

注：其他货币资金主要系信用卡存款。

## (二) 应收账款

账龄	年末余额				年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备计提比例	坏账准备
未逾期	191,338,932.31	92.34			92,799,963.33	80.91		
逾期 1 年以内	7,616,620.81	3.68	20%	6,740,960.51	17,305,953.97	15.09	20%	6,623,331.00
逾期 1-2 年	4,210,474.47	2.03	30%	1,263,142.34	22,443.23	0.02	30%	6,732.97
逾期 2-3 年	21,715.99	0.01	50%	10,858.00	4,038,206.78	3.52	50%	3,622,491.92
逾期 3 年以上	4,028,685.14	1.94	100%	4,028,685.14	528,312.86	0.46	100%	528,312.86
合计	207,216,428.72	100		12,043,645.99	114,694,880.17	100		10,780,868.75

注：(1) 应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 本年应收账款增加主要系销售收入增长较快所致。

(3) 应收账款年末余额中欠款最大的前五名债务人合计 159,773,398.71 元，占应收账款年末余额的 77.10%。

(4) 因中鲁美洲有限公司经营亏损，公司对其应收款项个别认定计提坏账准备，合并时被抵销。

## (三) 其他应收款

账龄	年末余额				年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备计提比例	坏账准备
未逾期	602,212,925.72	99.42			162,105,851.98	97.10		
逾期 1 年以内			20%		170,419.06	0.10	20%	34,083.81
逾期 1-2 年	122,253.76	0.02	30%	36,676.13	2,785,481.36	1.67	30%	835,644.41
逾期 2-3 年	2,466,273.53	0.41	50%	1,233,136.77	437,372.60	0.26	50%	218,686.30
逾期 3 年以上	900,041.51	0.15	100%	900,041.51	1,450,458.83	0.87	100%	1,450,458.83
合计	605,701,494.52	100		2,169,854.41	166,949,583.83	100		2,538,873.35

注：(1) 其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 本年其他应收款增加主要系内部单位往来款项增加所致。

(3) 其他应收款年末余额中欠款最大的前五名债务人合计 526,041,843.39 元，占其他应

收款年末余额的 86.85%。

#### (四) 长期投资

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期股权投资	271,789,668.52	74,267,214.20	5,097,862.22	340,959,020.50
其中：对子公司的投资	266,510,706.30	74,267,214.20		340,777,920.50
对其他企业投资	5,278,962.22		5,097,862.22	181,100.00
长期债权投资				
其中：国债投资				
其他长期投资				
股权投资差额	9,879,340.48	7,500,000.00	1,055,776.56	16,323,563.92
股权投资减值准备	-5,097,862.22			-5,097,862.22
合 计	276,571,146.78	81,767,214.20	6,153,638.78	352,184,722.20

#### 1、长期股权投资

被投资单位名称	投资成本			权益变动			账面 余额	年末持股 比例(%)	核算 方法
	初始投资成本	年初投资 成本	本年 增减	本年年 权 益增减	本年利润分回	累计 增减			
一、权益法核算									
山东鲁菱果汁有限公司	58,249,715.79	58,249,715.79		4,106,739.24	-2,453,653.23	62,680,711.03	120,930,426.82	70	权益法
乳山尚进中鲁食品有限公司	10,406,069.55	10,406,069.55		693,835.82		3,006,698.48	13,412,768.03	67.55	权益法
乳山中诚果汁饮料有限公司	9,900,000.00	9,900,000.00		14,255,500.40		9,453,362.62	19,353,362.62	100	权益法
青岛国投中鲁果汁有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00		-97,574.97		-97,574.97	9,402,425.03	95	权益法
山西国投中鲁果汁有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00	40,000,000.00	3,023,741.61		3,023,741.61	52,523,741.61	99	权益法
山西临猗湖滨果汁有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00		1,958,156.52		1,957,936.52	26,957,936.52	50	权益法
万荣中鲁果汁有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00		7,447,035.91	-7,742,568.93	9,304,968.32	15,804,968.32	65	权益法
韩城中鲁果汁有限公司	62,891,976.77	62,891,976.77		6,714,890.58	-986,616.25	9,594,277.04	72,486,253.81	75	权益法

被投资单位名称	投资成本			权益变动			账面 余额	年末持股 比例(%)	核算 方法
	初始投资成本	年初投资 成本	本年 增减	本年年 益增减	本年利润分回	累计 增减			
富平中鲁果蔬汁有限公司	8,223,352.17	8,223,352.17		2,249,865.28		1,682,685.57	9,906,037.74	95	权益法
中鲁美洲有限公司	82,777.00	82,777.00	3,928,085.00	-3,928,085.00		-4,010,862.00		100	权益法
二、成本法核算									
威海市建设投资公司	181,100.00	181,100.00					181,100.00		成本法
合计	200,434,991.28	200,434,991.28	51,428,085.00	36,424,105.39	-11,182,838.41	96,595,944.22	340,959,020.50		

注：(1) 2006 年 12 月，公司完成对乳山中诚果汁饮料有限公司的股权收购行为，公司出资 750 万元收购威海市东进包装有限公司所持该公司 70% 股权，收购后，该公司成为全资子公司。公司豁免该公司所欠债务 18,243,273.05 元，因此引致公司增加股权投资准备 14,255,500.40 元。

(2) 2006 年 8 月，公司以芮城分公司的净资产和现金对山西国投中鲁果汁有限公司增资 4,000 万元，增资后公司持股 99%。

(3) 2006 年 6 月，公司对中鲁美洲有限公司增资 49 万美元，增资后该公司注册资本 50 万美元，公司持股 100%，因增资确认当期投资损失 3,928,085.00 元。

(4) 公司长期股权投资变现不存在重大限制。

## 2、股权投资差额

被投资单位	原始金额	年初余额	本年摊销	累计摊销	年末余额	摊销期限
韩城中鲁果汁有限公司	-618,924.69	-538,085.76	-21,888.24	-102,727.17	-516,197.52	注 1、4
富平中鲁果蔬汁有限公司	10,776,647.83	10,417,426.24	1,077,664.80	1,436,886.39	9,339,761.44	注 2、4
乳山中诚果汁饮料有限公司	7,500,000.00				7,500,000.00	注 3、4
合计		9,879,340.48	1,055,776.56	1,334,159.22	16,323,563.92	

注：(1) 公司对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 月股权比例变更形成差额 -163,123.44 元，2002 年 8 月股权比例变更形成差额 -455,801.25 元。

(2) 公司对富平中鲁果蔬汁有限公司股权投资差额于 2005 年 8 月股权收购时形成。

(3) 公司对乳山中诚果汁饮料有限公司股权投资差额于 2006 年 12 月股权收购时形成。

(4) 由于公司 2007 年 1 月 1 日将执行新企业会计准则，根据规定，股权投资差额作为投资成本，不再摊销。

### 3、长期投资减值准备

项 目	年初余额	本年增加数		本年转回(减少)数					年末余额
		本年计提减值准备	其他原因增加	价值回升转回	发生事实损失冲销	出售资产转让	其他原因转出	合计	
乳山中诚果汁饮料有限公司	5,097,862.22								5,097,862.22
合 计	5,097,862.22								5,097,862.22

### (五) 主营业务收入与成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年数	上年数	本年数	上年数
外销收入	607,646,000.97	390,013,170.73	514,264,375.68	327,849,716.32
内销收入	6,995,417.49	18,168,091.04	5,416,719.66	13,621,155.53
内部销售	47,756,386.23		37,707,963.20	
合 计	662,397,804.69	408,181,261.77	557,389,058.54	341,470,871.85

注：本年因国际市场行情较好，公司业务收入增长较快。

### (六) 投资收益

项 目	本年数	上年数
股票投资收益		
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润		
年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	22,168,604.99	29,780,437.40
股权投资差额摊销	-1,055,776.56	-337,333.35
股权投资转让收益		
委托理财收益		
委托贷款收益	505,834.87	816,810.75
计提的投资减值准备		
其他投资收益		
合 计	21,618,663.30	30,259,914.80

注：(1) 委托贷款收益系公司向山西临猗湖滨果汁有限公司提供委托贷款取得的利息收益。

(2) 投资收益汇回不存在重大限制。

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	主营业务	经济性质或类型	与本企业关系	法定代表人
国家开发投资公司	北京	投资管理	国有	母公司	王会生
山东鲁菱果汁有限公司	乳山	生产销售浓缩果汁	中外合资	子公司	刘学义
乳山尚进中鲁食品有限公司	乳山	生产销售浓缩果汁	中外合资	子公司	杜喜光
乳山中诚果汁饮料有限公司	乳山	生产销售果汁、饮料	有限公司	子公司	庞甲青
青岛国投中鲁果汁有限公司	青岛	果汁仓储、包装	有限公司	子公司	任明春
山西国投中鲁果汁有限公司	芮城	生产销售浓缩果汁	有限公司	子公司	刘学义
山西临猗湖滨果汁有限公司	临猗	生产销售浓缩果汁	有限公司	子公司	李玉松
万荣中鲁果汁有限公司	万荣	生产销售浓缩果汁	有限公司	子公司	李玉松
韩城中鲁果汁有限公司	韩城	生产销售浓缩果汁	中外合资	子公司	刘学义
富平中鲁果蔬汁有限公司	富平	生产销售浓缩果汁	有限公司	子公司	刘学义
中鲁美洲有限公司	美国	销售浓缩果汁	境外公司	子公司	崔 兹

#### 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数 (万元)	本年增加 (万元)	本年减少 (万元)	年末数 (万元)
国家开发投资公司	1,580,000			1,580,000
山东鲁菱果汁有限公司	美元 1,178			美元 1,178
乳山尚进中鲁食品有限公司	美元 188			美元 188
乳山中诚果汁饮料有限公司	3,300		2,550	750
青岛国投中鲁果汁有限公司	1,000			1,000
山西国投中鲁果汁有限公司	1,000	4,000		5,000
山西临猗湖滨果汁有限公司	5,000			5,000
万荣中鲁果汁有限公司	1,000			1,000
韩城中鲁果汁有限公司	美元 1,000			美元 1,000
富平中鲁果蔬汁有限公司	2,000			2,000
中鲁美洲有限公司	美元 1	美元 49		美元 50

### 3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	比例	金额 (万元)	比例	金额 (万元)	比例 (%)
国家开发投资公司	6,900	41.82			1,569.75		5,330.25	32.30
山东鲁菱果汁有限公司	美元 824.60	70					美元 824.60	70
乳山尚进中鲁食品有限公司	美元 127	67.55					美元 127	67.55
乳山中诚果汁饮料有限公司	990	30	2,310	70	2,550		750	100
青岛国投中鲁果汁有限公司	950	95					950	95
山西国投中鲁果汁有限公司	950	95	4,000				4,950	99
山西临猗湖滨果汁有限公司	2,500	50					2,500	50
万荣中鲁果汁有限公司	650	65					650	65
韩城中鲁果汁有限公司	美元 750	75					美元 750	75
富平中鲁果蔬汁有限公司	1,900	95					1,900	95
中鲁美洲有限公司	美元 1	100	美元 49				美元 50	100

注：本年公司收购乳山中诚果汁饮料有限公司 70% 股权后，经该公司股东会决议，减资到 750 万元，公司持股 100%。

### 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
国投物业有限责任公司	同一母公司

#### (二) 关联方交易

##### 1、提供委托贷款

原国家农业投资公司 1992 年向山东中鲁食品工业公司（公司前身）提供经营性基本建设基金（委托贷款）200 万元。国家农业投资公司撤销后，此债权由国家开发投资公司继承。

##### 2、关联交易

2005 年，公司与国投物业有限责任公司签署房屋买卖合同，出资 1,800 万元购买位于北京万通广场的办公用房，当年公司预付购房款 180 万元。2006 年房产过户的相关手续已办理，余款在 2007 年支付。



本年支付国投物业有限责任公司租金 74.44 万元，物业费 80.29 万元，系根据国投大厦的市场标准支付。

### 3、关联方应收应付款项余额

项 目	年初数		年末数	
	金额	占该项目的%	金额	占该项目的%
预付账款：				
国投物业有限责任公司	1,800,000.00	8.19		
应付账款				
国投物业有限责任公司			16,200,000.00	11.47
其他应付款：				
国家开发投资公司	1,305,050.00	3.57	1,305,050.00	3.79

### 4、内部担保

期末公司为山东鲁菱果汁有限公司提供借款担保 7,000 万元。

### 八、或有事项

无

### 九、承诺事项

无

### 十、资产负债表日后事项

1、根据公司第二届董事会第二十一次会议《公司 2006 年度利润分配预案》，本年公司不进行利润分配，也不进行公积金转增。

2、根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会（2006）3 号《关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》的规定，本公司应于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则，目前依据财政部新会计准则规定，以 2007 年 1 月 1 日为首次执行日经辨别认定的现行会计准则与新准则的差异情况如下，这些差异事项可能因财政部对新会计准则的进一步解释而进行调整。

(1) 长期股权投资差额：公司截止 2006 年 12 月 31 日对子公司的股权投资差额（贷差）516,197.52 元，按新会计准则调增公司留存收益。

(2) 所得税：根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，所得税会计处理采用资产负债表债务法。公司及子公司计提了坏账准备 15,624,139.87 元、存货跌价准备 623,150.23 元、固定资产减值准备 17,694,245.94 元、长期股权投资减值准备 5,097,862.22 元，导致资产账面价值与其计税基础存在差异，同时，由于公司及部分子公司因系农业产业化龙头企业及出口企业，享有国家税收优惠，根据未来可抵扣所得税情况确认递延所得税资产 1,314,210.11 元，按照公司对子公司的持股比例享有调增公司留存收益 1,049,225.01 元。

(3) 少数股东权益：公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中少数股东权益为 119,122,887.09 元；因子公司确认递延所得税资产，相应调增其留存收益，其中归于少数股东权益为 264,985.10 元。按照新会计准则，少数股东权益列入股东权益，由此增加 119,387,872.19 元。

3、公司 2007 年 3 月 21 日发布公告，公司收到中国进出口信用保险公司函件称，公司在欧洲的某主要客户目前披露正在准备进行破产清算。公司已采取措施，并进一步核实事件的真实情况。从 2007 年公司与该客户的往来情况看，该事项对公司 2006 年末的应收账款账面金额无影响。

## 十一、其他重要事项的说明

1、2006 年 3 月 7 日，公司股权分置改革方案经股东大会表决通过。公司非流通股股东以其持有的 2,275 万股公司股份作为对价，支付给流通股股东，以换取非流通股的上市流通权。流通股股东每持有 10 股流通股获付 3.5 股股份。2006 年 3 月 24 日，公司实施股权分置改革方案。

2、2006 年 12 月，公司董事会通过决议，同意乳山中诚果汁饮料有限公司转让印铁、制罐和罐装全套生产线，评估价值 382 万元，转让价格 390 万元。

## 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 2006 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

2007 年 3 月 28 日

# 关于国投中鲁果汁股份有限公司 新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告

大信京阅字〔2007〕第 0008 号

国投中鲁果汁股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的国投中鲁果汁股份有限公司（以下简称“贵公司”）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）。按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发〔2006〕136 号，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是贵公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国·北京

中国注册会计师

2007 年 3 月 26 日