
国投中鲁果汁股份有限公司



600962

2009 年年度报告

目 录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、会计数据和业务数据摘要	5
四、股本变动及股东情况	7
五、董事、监事和高级管理人员	12
六、公司治理结构	19
七、股东大会情况简介	25
八、董事会报告	25
九、监事会报告	45
十、重要事项	47
十一、财务会计报告	55
十二、备查文件目录	124

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
邓 华	董 事	因工作原因未出席会议, 授权委托其他董事代为出席并行使表决权	周立成

(三) 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。

(四) 公司负责人刘学义先生、主管会计工作负责人张磊先生及会计机构负责人蔡红晴女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(六) 公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	国投中鲁果汁股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	国投中鲁
公司的法定英文名称	SDIC ZHONGLU FRUIT JUICE CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	SDICZL
公司法定代表人	刘学义

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张磊	王伟成
联系地址	北京市西城区阜外大街 2 号万通新世界广场 B 座 21 层	北京市西城区阜外大街 2 号万通新世界广场 B 座 21 层
电话	010-88009021	010-88009021
传真	010-88009062	010-88009062
电子信箱	600962@sdiczl.com	600962@sdiczl.com

(三) 基本情况简介

注册地址	北京市丰台区科兴路 7 号 205 室
办公地址	北京市西城区阜外大街 2 号万通新世界广场 B 座 21 层
办公地址的邮政编码	100037
公司国际互联网网址	www.sdiczl.com.cn
电子信箱	zhonglu@sdiczl.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	国投中鲁	600962	

(六) 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
首次变更	公司变更注册登记日期	2002 年 3 月 5 日
	公司变更注册登记地点	国家工商行政管理总局
	企业法人营业执照注册号	1000001003508
	税务登记号码	京税证字 110106166780051
	组织机构代码	16678005-1
第二次变更	公司变更注册登记日期	2004 年 7 月 13 日
	公司变更注册登记地点	国家工商行政管理总局
	企业法人营业执照注册号	1000001003508 (2-1)
	税务登记号码	京税证字 110106166780051
	组织机构代码	16678005-1
第三次变更	公司变更注册登记日期	2006 年 4 月 25 日
	公司变更注册登记地点	国家工商行政管理总局
	企业法人营业执照注册号	1000001003508 (2-2)
	税务登记号码	京税证字 110106166780051
	组织机构代码	16678005-1
第四次变更	公司变更注册登记日期	2006 年 4 月 27 日
	公司变更注册登记地点	北京市工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	1000001003508 (2-2)
	税务登记号码	京税证字 110106166780051
	组织机构代码	16678005-1
第五次变更	公司变更注册登记日期	2006 年 9 月 27 日
	公司变更注册登记地点	北京市工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	1100001995324
	税务登记号码	京税证字 110106166780051
	组织机构代码	16678005-1
第六次	公司变更注册登记日期	2008 年 8 月 27 日
	公司变更注册登记地点	北京市工商行政管理局

次变更	企业法人营业执照注册号	110000009953245
	税务登记号码	京税证字 110106166780051
	组织机构代码	16678005-1
第七次变更	公司变更注册登记日期	2009 年 5 月 19 日
	公司变更注册登记地点	北京市工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	110000009953245
	税务登记号码	京税证字 110106166780051
	组织机构代码	16678005-1
公司聘请的会计师事务所名称		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、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	7,785,250.18
利润总额	7,244,731.46
归属于上市公司股东的净利润	7,088,832.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,257,694.43
经营活动产生的现金流量净额	144,440,727.68

(二) 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
非流动资产处置损益	-2,642,263.70
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	96,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,005,044.98
所得税影响额	98,949.27
少数股东权益影响额（税后）	-727,292.34
合计	-1,168,861.79

(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	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减 (%)	2007 年
营业收入	905,446,773.77	1,361,166,650.20	-33.48	1,537,521,151.60
利润总额	7,244,731.46	104,797,970.46	-93.09	103,930,338.18
归属于上市公司股东的	7,088,832.64	75,113,843.44	-90.56	82,298,156.88

净利润				
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,257,694.43	79,963,338.88	-89.67	82,600,190.96
经营活动产生的现金流量净额	144,440,727.68	725,439,125.66	-80.09	-280,095,871.89
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2007 年末
总资产	1,630,148,001.46	1,791,217,667.11	-8.99	2,306,230,572.90
所有者权益 (或股东权益)	1,004,575,679.02	1,019,172,776.05	-1.43	585,231,937.42

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减 (%)	2007 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.035	0.41	-90.56	0.50
稀释每股收益 (元 / 股)	0.035	0.41	-90.56	0.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.041	0.44	-89.67	0.50
加权平均净资产收益率 (%)	0.70	9.34	减少 8.64 个百分点	15.04
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	0.82	9.94	减少 9.12 个百分点	15.09
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.72	3.60	-80.09	-1.70
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	4.98	5.05	-1.39	3.55

(四) 采用公允价值计量的项目
 报告期内, 公司无采用公允价值计量的项目。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	79,802,500	39.56	0	0	0	-36,802,500	-36,802,500	43,000,000	21.32
1、国家持股	73,502,500	36.44	0	0	0	-36,802,500	-36,802,500	36,700,000	18.20
2、国有法人持股	6,300,000	3.12	0	0	0	0	0	6,300,000	3.12
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	121,897,500	60.44	0	0	0	+36,802,500	+36,802,500	158,700,000	78.68
1、人民币普通股	121,897,500	60.44	0	0	0	+36,802,500	+36,802,500	158,700,000	78.68
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	201,700,000.00	100	0	0	0	0	0	201,700,000.00	100

股份变动的批准情况：截止到 2009 年 3 月 28 日，国家开发投资公司的股改承诺已全部履行完毕，其持有的有限售条件的流通股 36,802,500 股于 2009 年 4 月 1 日上市流通；乳山市经济开发投资公司的股改承诺虽已全部履行完毕，但由于其股份一直处于冻结状态，尚未提出上市流通申请，因此其持有的 6,300,000 股暂未上市流通。（详见公司公告临 2009-004）由此，报告期内，公司有限售条件流通股减少 36,802,500 股，无限售流通股股份相应增加。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
国家开发投资公司	73,502,500	36,802,500	0	36,700,000	非公开发行承诺	2011 年 7 月 10 日
乳山市经济开发投资公司	6,300,000	0	0	6,300,000	法院冻结	未知
合计	79,802,500	36,802,500	0	43,000,000	/	/

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2008]783 号文《关于核准国投中鲁果汁股份有限公司非公开发行股票批复》，公司获准向控股股东国家开发投资公司非公开发行人民币普通股 36,700,000 股，每股发行价格为人民币 10.98 元，募集资金总额为人民币 402,966,000.00 元，扣除承销及保荐费用以及其他交易费用共计 9,949,449.70 元后，净募集资金共计人民币 393,016,550.30 元。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内，公司股份总数未发生变化，仍为 201,700,000 股。

报告期内，公司股份结构发生相应变化：2009 年 3 月 27 日，公司披露了《国投中鲁果汁股份有限公司有限售条件的流通股上市流通公告》，根据股改承诺，公司部分限售流通股于 2009 年 4 月 1 日上市流通。报告期内，公司有限售条件流通股减少 36,802,500 股，无限售流通股股份相应增加。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				21,143 户		
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	国家	44.62	90,002,500	0	36,700,000	无
乳山市经济开发投资公司	国有法人	3.12	6,300,000	0	6,300,000	冻结 6,300,000
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	未知	3.12	6,299,843	0	0	未知
山东金洲矿业集团有限公司	国有法人	1.88	3,787,486	0	0	无
中国农业银行—富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	未知	1.37	2,759,653	+159,604	0	未知
乳山市国鑫资产管理有限公司	国有法人	1.27	2,560,575	0	0	冻结 2,000,000
中国银行—嘉实成长收益型证券投资基金	未知	1.24	2,500,000	0	0	未知
李敏	境内自然人	1.01	2,030,000	0	0	未知

中国工商银行—华安中小盘成长股票型证券投资基金	未知	0.69	1,385,040	0	0	未知
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	未知	0.53	1,065,407	0	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的数量			股份种类及数量		
国家开发投资公司	53,302,500			人民币普通股 53,302,500		
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	6,299,843			人民币普通股 6,299,843		
山东金洲矿业集团有限公司	3,787,486			人民币普通股 3,787,486		
中国农业银行—富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	2,759,653			人民币普通股 2,759,653		
乳山市国鑫资产经营管理有限公司	2,560,575			人民币普通股 2,560,575		
中国银行—嘉实成长收益型证券投资基金	2,500,000			人民币普通股 2,500,000		
李敏	2,030,000			人民币普通股 2,030,000		
中国工商银行—华安中小盘成长股票型证券投资基金	1,385,040			人民币普通股 1,385,040		
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	1,065,407			人民币普通股 1,065,407		
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	920,190			人民币普通股 920,190		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东国家开发投资公司与其他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；未知其他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	36,700,000	2011年7月10日	36,700,000	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，至少在三十六个月

				内不上市交易或者转让。
2	乳山市经济开发投资公司	6,300,000	未知	法院冻结

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

国家开发投资公司为公司控股股东，持有公司 44.62% 的股份。国家开发投资公司成立于 1995 年 5 月 5 日，是国务院批准设立的国家投资控股公司和中央直接管理的国有重要骨干企业之一。公司注册资本 184 亿元，实业重点投向电力、煤炭、港航、化肥等基础性、资源性产业及高科技产业，金融服务业重点发展金融、资产管理和咨询业务。

国务院国有资产监督管理委员会为国家开发投资公司的出资人代表，持有其 100% 的股权。

(2) 法人控股股东情况

单位：亿元 币种：人民币

名称	国家开发投资公司
单位负责人或法定代表人	王会生
成立日期	1995 年 5 月 5 日
注册资本	184
主要经营业务或管理活动	从事能源、交通、原材料、机电轻纺、农业、林业以及其他相关行业政策性建设项目的投资；办理投资项目的股权转让业务；办理投资项目的咨询业务；从事投资项目的产品销售；物业管理；自营和代理除国家组织统一联合经营的 16 种出口商品和国家实行核定公司经营的 14 种的进口商品以外的其他商品及技术的进出口业务；进料加工及“三来一补”业务，对销贸易和转口贸易。

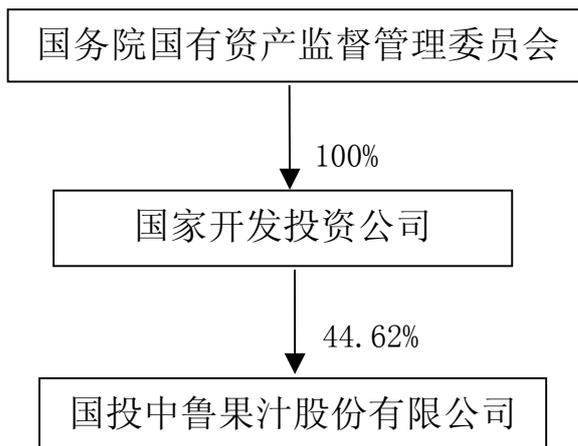
(3) 法人实际控制人情况

名称	国务院国有资产监督管理委员会
----	----------------

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(5) 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、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
刘学义	董事长	男	54	2007年5月18日	2010年5月17日	0	0		75.60	否
邓华	董事	男	46	2007年5月18日	2010年5月17日	0	0		3.50	是
孙焯	董事	女	43	2007年5月18日	2010年5月17日	0	0		3.50	是
周立成	董事	男	47	2007年8月11日	2010年5月17日	0	0		3.50	是
姜山	董事	男	48	2009年8月28日	2010年5月17日	0	0		1.75	是
李振江	董事	男	59	2008年1月25日	2010年5月17日	0	0		3.50	是
陈淮	独立董事	男	58	2007年5月18日	2010年5月17日	0	0		6	否
睢国余	独立董事	男	63	2007年5月18日	2010年5月17日	0	0		6	否
张建平	独立董事	男	43	2007年5月18日	2010年5月17日	0	0		6	否
马志强	独立董事	男	51	2009年5月16日	2010年5月17日	0	0		6	否
冷传祝	职工董事	男	44	2009年4月15日	2010年5月17日	0	0		18.23	否
李文新	监事长	男	45	2008年1月25日	2010年5月17日	0	0		2.50	是
姜永红	监事	女	41	2008年8月11日	2010年5月17日	0	0		2.50	是
全宇红	职工监事	女	37	2007年5月18日	2010年5月17日	4,000	4,000		16.53	否
庞甲青	总经理	男	47	2009年4月13日	2010年5月18日	0	0		51.80	否

张 健	副总经理	男	47	2007 年 5 月 19 日	2010 年 5 月 18 日	0	0	45.08	否
郑建民	副总经理	男	49	2007 年 8 月 15 日	2010 年 5 月 18 日	0	0	40.70	否
张 磊	财务总监	男	41	2007 年 12 月 27 日	2010 年 5 月 18 日	0	0	38.75	否
	董事会秘书			2009 年 4 月 13 日					
王思新	技术质量总监	男	52	2007 年 5 月 19 日	2010 年 5 月 18 日	0	0	35.37	否
朱本福	独立董事 (已离任)	男	47	2007 年 5 月 18 日	2009 年 5 月 16 日	0	0	0	否
刘洪超	董事 (已离任)	男	47	2007 年 5 月 18 日	2009 年 8 月 28 日	0	0	1.75	是
苏卫华	职工董事 (已离任)	男	46	2007 年 5 月 18 日	2009 年 4 月 15 日	0	0	30.84	否
合计	/	/	/	/	/	4000	4000	399.4	/

刘学义：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，国投高科技投资公司董事长、本公司董事长。

邓 华：曾任水利电力部基建司科员，国家能源投资公司电力项目部技术处副处长，国家开发投资公司电力事业部电力一处处长，国家开发投资公司资产管理部副主任，国投创兴资产管理公司副总经理，国投高科技创业公司副总经理，国投创业投资有限公司副总经理、总经理，国投电力公司副总经理；现任国投高科技投资公司总经理、本公司董事。

孙 焜：曾任国家开发投资公司能源业务部业务主管，电力事业部水电处业务主管、副处长，国投电力公司责任项目经理、业务发展部经理，国家开发投资公司战略发展部主任助理；现任国家开发投资公司战略发展部副主任、本公司董事。

周立成：曾就职于国家纺织工业部、中国纺织物质总公司、国家机电轻纺投资公司、国投机轻有限公司、国家开发投资公司，曾任国家开发投资公司汽零投资部高级项目经理、资深项目经理；现任国投高科技投资有限公司资深项目经理、大唐高鸿网络技术股份有限公司副董事长，福建省青山纸业股份有限公司副董事长，本公司董事。

姜 山：曾任职于乳山市白沙滩镇供销社，历任乳山市财政局科长、副局长；现任乳山市国鑫资产经营管理有限公司董事长、法人代表、本公司董事。

李振江：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。

陈 淮：曾任国务院发展研究中心市场研究所副所长，兼职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；现任建设部政策研究中心主任、中国城乡建设经济研究所所长、本公司独立董事。

睢国余：1997 年国务院特殊津贴获得者，多次获得北京市校教学科研奖，波兰华沙大学、南斯拉夫贝尔格莱德大学高级访问学者；现任北京大学经济学院教授、博导，学术委员会主任、北京市经济学会总会副会长、北京大学经济研究所所长，本公司独立董事。

张建平：曾任对外经济贸易大学国际企业管理系国际财务管理教研室主任，对外经济贸易大学国际商学院会计与财务管理学系主任；现任对外经济贸易大学国际商学院财务管理教授、副院长，北京市会计学会理事，跨国公司研究中心副主任，本公司独立董事。

马志强：曾在北京高级人民法院从事审判工作，曾任中国康华交通技术公司人事部副主任、办公室副主任、北京经纬律师事务所合伙人、新天地企业顾问公司总经理、北京国创营销发展公司总经理、北京国创广告公司总经理、北京正道行物业管理公司总经理、北京金陆律师事务所合伙人；现为北京市蓝石律师事务所合伙人，北京市律师协会企业兼并、重组专业委员会委员，本公司独立董事。

冷传祝：曾任山东中鲁果汁集团公司技术科科长兼山东鲁菱果汁有限公司质检部经理；现任本公司研发部经理、职工董事，中国饮料工业协会技术工作委员会委员，全国饮料标准化委员会委员。

李文新：曾任国家交通部宣传部助理编辑，国家交通投资公司资金财务部会计师，国通天港实业开发公司部门副经理，国家开发投资公司财务会计部副处长，国投创益资产管理公司计财部副经理，国投创业投资有限公司、国投高科技投资有限公司计财部经理、总经理助理；现任国投高科技投资有限公司副总经理，国投信托有限公司董事，国投财务有限公司监事会主席，本公司监事长。

姜永红：曾工作于烟台市海洋渔业公司、乳山市广播电视大学；现任乳山市国鑫资产经营管理有限公司副总经理、本公司董事。

全宇红：曾就职于北京物流经济技术开发公司、中国物资贸易发展总公司；现任公司监察审计部经理兼董事会办公室主任、公司工会委员、职工监事。

庞甲青：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、国投农业公司部门经理，本公司董事、董事会秘书、副总经理；现任本公司总经理。

张 健：曾就职于农业部、国家农业投资公司、国家开发投资公司，曾任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。

郑建民：曾担任芮城县棉油纺织厂厂长、党支部书记，芮城县供销社副主任，芮城中鲁果汁食品有限公司副董事长、副总经理，国投中鲁果汁股份有限公司芮城分公司总经理，山西国投中鲁果汁有限公司总经理，芮城县金鼎经贸有限公司董事长，芮城县澳苹发展有限公司董事长；现任本公司副总经理。

张 磊：曾任国家审计署驻深圳特派员办事处副主任科员，深圳市深飞激光光学系统有限公司财务经理，国投先科光盘有限公司副总经理，深圳市深飞科技有限公司副董事长；现任本公司财务总监兼董事会秘书。

王思新：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；现任本公司技术、质量总监。

朱本福（已离任）：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，本公司独立董事。现任北京市本杰律师事务所主任律师。

刘洪超（已离任）：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，乳山市国鑫资产经营管理有限公司董事长兼总经理，本公司董事。

苏卫华（已离任）：曾就职于天津市土产公司、天津市供销社工业品公司、深圳市金融电子结算中心、北京市先科电子有限公司。曾任天津市土产公司财务科科长、天津市供销社工业品公司财务科科长、深圳市金融电子结算中心银佳电子公司行政财务部经理、北京市先科电子有限公司总经理，本公司采购部经理、总经理助理，本公司职工董事；现任本公司物流采购总监。

（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年8月1日		否
孙焯	国家开发投资公司	战略发展部副主任	2006年5月1日		是
李振江	山东金洲矿业集团有限公司	总经理	1997年1月10日		是
姜山	乳山国鑫资产管理公司	董事长	2009年2月1日		是
姜永红	乳山国鑫资产管理公司	副总经理	2001年8月13日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
刘学义	国投高科技投资有限公司	董事长	2009 年 7 月 17 日		否
邓华	国投高科技投资有限公司	总经理	2006 年 9 月 1 日		是
周立成	国投高科技投资有限公司	项目经理	2005 年 6 月 1 日		是
	大唐高鸿网络科技股份有限公司	副董事长	2009 年 4 月		是
	福建省青山纸业股份有限公司	副董事长	2009 年 5 月		是
李文新	国投高科技投资有限公司	副总经理	2002 年 10 月 6 日		是
	国投信托有限公司	董事	2009 年 5 月 8 日		是
	国投财务有限公司	监事会主席	2008 年 11 月 6 日		是
陈淮	建设部政策研究中心	主任	2004 年 4 月 1 日		是
	中国城乡建设经济研究所	所长	2004 年 4 月 1 日		是
睢国余	北京大学经济学院	教授、博导、副院长、党委书记、学术委员会主任	1993 年 8 月 1 日		是
	北京大学经济研究所	所长	2002 年 1 月 1 日		是
	北京市经济学会总会	副会长	2000 年 1 月 1 日		否

	烟台张裕葡萄酒酿酒股份有限公司	独立董事	2003 年 9 月 1 日		是
张建平	对外经济贸易大学	财务管理教授、副院长	1999 年 3 月 1 日		是
	北京市会计学会	理事	1995 年 1 月 1 日		否
	中牧实业股份有限公司	独立董事	2003 年 8 月 1 日		是
	新兴铸管股份有限公司	独立董事	2006 年 4 月 1 日		是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	<p>(1) 董事、监事和独立董事津贴：根据公司《国投中鲁董事、监事报酬管理办法》中确定标准执行；</p> <p>(2) 高管人员薪酬：根据公司《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。</p>
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	<p>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》。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。</p>
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	<p>(1) 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 399.4 万元（税前）；</p> <p>(2) 公司外部董事津贴为每人每年 3.5 万元（税前），独立董事津贴为每人每年 6 万元（税前）；外部监事津贴为每人每年 2.5 万元（税前），出席股东大会、董事会、参加董事、监事相关培训的差旅费根据有关法律、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。</p>

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
朱本福	董事	离任	工作原因
苏卫华	职工董事	离任	工作原因
刘洪超	董事	离任	工作原因
马志强	董事	聘任	工作原因
冷传祝	职工董事	聘任	工作原因
姜山	董事	聘任	工作原因
刘学义	总经理	离任	工作原因
庞甲青	董事会秘书	离任	工作原因
庞甲青	总经理	聘任	工作原因
张磊	董事会秘书	聘任	工作原因

1、经公司三届十七次董事会审议并经 2008 年度股东大会批准，公司同意独立董事朱本福先生因工作原因辞去独立董事职务，同意聘请马志强先生担任独立董事；

2、职工董事苏卫华先生因工作原因辞去职工董事职务，经公司职工代表大会选举决定，由冷传祝先生接替苏卫华先生担任公司职工董事；

3、经公司三届十九次董事会审议并经 2009 年第一次临时股东大会批准，公司同意董事刘洪超先生因工作原因辞去董事职务，同意聘请姜山先生担任董事；

4、公司三届十七次董事会审议通过了《关于聘任公司高管人员的议案》，董事会同意刘学义先生辞去公司总经理职务，并聘任庞甲青先生担任公司总经理；

5、公司三届十七次董事会审议通过了《关于聘任公司高管人员的议案》，董事会同意庞甲青先生辞去公司董事会秘书职务，并聘任张磊先生兼任公司董事会秘书。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	1245
公司需承担费用的离退休职工人数	48
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	230
技术人员	228
生产人员	714

财务人员	60
销售人员	13
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及硕士以上	17
大学本科	76
大学专科	234
中专及中专以下	918

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理规则》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及中国证监会颁布的相关规范性文件的规定，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，健全内控制度，加强投资者关系管理，提高信息披露质量。基于公司在不断完善中，形成了较为科学、合理的法人治理结构，公司股票自2007年开始即成为上海证券交易所第一批199家治理板块样本股。

报告期内，公司按照中国证监会第57号令《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》要求，公司对《公司章程》中现金分红条款进行了修改。为加强内控体系建设，提高公司经营管理水平和风险防范能力，公司进一步完善了内部控制制度，建立了《关联交易管理办法》、《内部控制评价制度》以及《董事会审计委员会年报工作规程》，同时，根据国际国内环境的变化，董事会还确立了新的战略规划，为公司健康持续发展打下坚实的基础。此外，为便于加强业务部门的工作衔接，提高科学化管理水平，报告期内，公司对管理总部运行体系和机构设置进行了调整，精简了机构，进一步提高了工作效率。

通过各级监管部门的检查和督导，以及公司自身的不断自查、整改和完善，公司治理水平得到有效提高，公司规范运作意识和水平得到强化和提升，内部制度健全，各项制度有效执行。公司形成了权力机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。

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利；按照公司投资者关系管理相关制度开展工作，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；积极参加相关业务培训，熟悉法律、法规及董事权利、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。董事会进一步完善下设发展战略与投资委员会、审计委员会和薪酬委员会的职能，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职情况进行考核，进而确定其薪酬；公司中层管理人员和一般员工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《公司信息管理与披露制度》、《投资者关系管理制度》、《公司重大信息内部报告制度》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 和《中国证券报》、《上海证券报》上披露。

8、进一步深化公司治理专项活动的情况：

自 2007 年 3 月以来，中国证监会开展了连续两年的上市公司治理专项活动。公司在配合专项活动中，加强自查自纠，进一步提高了公司规范运作意识，不断完善公司内部管理制度，全面查找了公司治理方面存在的问题，并对部分问题进行了整改，有力地推进了

“公司自治、股东自治”的文化和机制建设。为巩固专项活动取得的成果，进一步提高上市公司治理水平，北京证监局在 2009 年 8~11 月再次对北京辖区上市公司进行治理工作检查，公司对照通知要求，开展了全面自查自纠，寻找差距，狠抓整改。对治理工作进行了全面的自查，尤其对往年存在的整改问题进行追踪，对有无出现新问题进行摸底，全面完成了本次活动。通过深化公司治理专项活动，进一步建立健全了公司内部控制制度，促进董事会的科学决策和公司的可持续健康发展，提高了公司的治理水平。

（二）董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
刘学义	否	4	4	3	0	0	否
邓华	否	4	4	3	0	0	否
孙焯	否	4	4	3	0	0	否
周立成	否	4	4	3	0	0	否
李振江	否	4	4	3	0	0	否
姜山	否	1	1	1	0	0	否
陈淮	是	4	4	3	0	0	否
睢国余	是	4	4	3	0	0	否
张建平	是	4	4	3	0	0	否
马志强	是	2	2	2	0	0	否
冷传祝	否	3	3	3	0	0	否
朱本福 (已离任)	是	2	2	1	0	0	否
刘洪超 (已离任)	否	3	3	2	0	0	否
苏卫华 (已离任)	否	1	0	0	1	0	否

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

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。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

(1) 独立董事相关工作制度：根据证监会及公司的相关规定，公司已经建立了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》和《独立董事年报工作制度》；

(2) 独立董事工作制度的主要内容：《独立董事工作制度》主要从一般规定、任职条件、独立性、独立董事的提名、选举和更换、职责和权利等方面对独立董事的相关工作做了规定。在重大关联交易、聘用或解聘会计师事务所、提请召开临时股东大会、对公司进行审计等方面的事项赋予独立董事特别职权；《独立董事年报工作制度》主要对独立董事在年报编制和披露过程中了解公司经营以及与年审会计师保持沟通、监督检查等方面进行了要求。

(3) 独立董事履职情况：公司 4 位独立董事在任职期间，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、管理、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融资、高管人员变更、关联交易、对外担保事项、收购兼并等重要事项认真审查并根据需要发表了独立意见，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。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	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。

人员方面独立完整情况	是	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。
资产方面独立完整情况	是	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等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。
机构方面独立完整情况	是	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。
财务方面独立完整情况	是	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) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	<p>本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。</p> <p>本公司严格按照《公司法》、《证券法》、财政部《企业内部控制基本规范》以及企业会计准则等法律法规的有关规定，按照建立现代企业制度的要求，根据自身实际情况和经营目标制订并完善了公司内部管理控制制度。本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了以下五项基本要素：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督。</p>
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	<p>随着国家法律法规的逐步完善和满足公司持续发展的需要，公司在实践过程中需要继续完善内部控制制度、加强内部控制体系建设，使之与公司发展相适应。为进一步保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略的实施，公司将依照新的法律法规进一步深化企业内部改革，强化科学管理，进一步健全重大决策的程序和规则，最大限度地降低经营风险；完善公司现行的激励机制，稳定高级管理人员和核心技术人员。</p>
内部控制检查监督部门的设置情况	<p>公司设有监察审计部，负责组织协调内部控制的建立实施及日常工作。监察审计部主要负责对公司总部及下属分、子公司的财务收支、经济效益及其经济活动、财经规章的执行进行审计监督；负责对总部及下属分、子公司各项管理制度的执行情况进行内部审计。协助完成对公司经营、制度执行情况的监督工作；负责对公司总部及下属分、子公司的基建投资管理、预算管理进行检查审计。</p>

<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>公司监察审计部根据《内部审计制度》的要求，对公司及其子公司和主要部门涉及主要业务循环层面的内部控制进行了检查监督，并将收购和出售资产、关联交易、募集资金使用等重大事项作为重点检查监督内容；审计检查中发现的内部控制问题，在报告中据实反映，并以书面的形式向董事会及下设审计委员会报告，并要求相关部门及时采取适当的措施整改；董事会根据内部控制检查监督工作报告及相关信息，评价公司内部控制的建立和实施情况，形成内部控制自我评估报告。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>董事会对公司的年度自我评估报告进行审查。公司董事会下设审计委员会，通过对公司与财务报表相关的内部控制制度的执行情况进行监督和检查，确保内部控制制度得到贯彻实施，切实保障公司规章制度的贯彻执行，降低公司经营风险，强化内部控制，优化公司资源配置，完善公司的经营管理工作。</p>
<p>与财务核算相关的内部控制制度的完善情况</p>	<p>公司的财务会计制度执行国家规定的《企业会计准则》及相关财务会计补充规定。根据管理需要，公司先后制定并完善了《财务管理制度》、《资金管理制度》、《公司全面预算管理制度》、《会计核算办法》、《担保业务管理办法》、《公开募集资金使用管理办法》、《会计档案管理暂行办法》、《财务报告编报办法》、《发票管理制度》、《固定资产管理实施细则》、《存货核算与管理办法》、《成本核算制度》、《关于重加工业务流程以及加工费用核算的规定》、《借款及报销管理规定》、《关于资产减值准备提取和损失核销的暂行规定》、《分子公司会计核算制度》、《分子公司财务管理办法》、《分子公司设备管理制度》、《分子公司财务监管制度》等一系列制度及各种配套规定。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>经自查，未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司已按照《公司法》、《证券法》及现代企业制度等相关法律法规的要求，建立健全了内部控制制度；公司现有的内部控制能够满足公司管理的要求和发展的需要，有效实施的内部控制能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规贯彻执行提供保证；随着国家法律法规的逐步完善和满足公司持续发展的需要，公司在实践过程中将继续完善内部控制制度、加强内部控制体系建设，使之与公司发展相适应。</p>

(五) 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机制。

在公司受薪的高级管理人员领取的报酬，主要参照公司《高管薪酬制度及考核办法》，高级管理人员的薪酬与公司整体经营业绩、个人业绩密切挂钩，其全年总收入包括基本年薪和效益年薪两部分。基本年薪根据不同岗位制定并按月发放，效益年薪由公司董事会薪酬委员会按照年度经营业绩指标完成情况，并对高级管理人员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。

(六) 公司披露了内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告

公司披露了《国投中鲁果汁股份有限公司 2009 年度内部控制的自我评价报告》和《国投中鲁果汁股份有限公司 2009 年度社会责任报告》

披露网址：www.sse.com.cn

1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是

披露网址：www.sse.com.cn

2、公司是否披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见：是

披露网址：www.sse.com.cn

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

报告期内，公司尚未建立年报信息披露重大差错责任追究的相关制度。公司于 2010 年 3 月 30-31 日召开的三届二十二次董事会会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，自通过之日起，公司将严格按该制度执行。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正的情况。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年度股东大会	2009 年 5 月 15 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 5 月 16 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时股东大会	2009 年 8 月 28 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 8 月 29 日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况的回顾

(1) 报告期内公司总体经营情况

① 报告期内行业情况

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，浓缩苹果汁由苹果榨汁、浓缩而成，其口味温和甜淡，主要用于饮料的基础配料，用作勾兑和调味。公司产品主要出口到美国、日本、欧洲、加拿大、澳大利亚、俄罗斯等国家和地区。

报告期内，国际金融危机的严重冲击继续向实体经济蔓延，全球经济发展速度依然缓慢，消费需求相对低迷，经济缓行直接影响到国际贸易领域。纵观全球浓缩果汁行业，鉴于对经济前景不明朗的担忧，致使大批采购商采取观望态度。由于近年来行业产能规模的大幅扩张，造成以往榨季堆积大量库存，加之危机影响下低迷的市场需求，造成 2009 年度浓缩果汁市场价格大幅下滑。而其他生产国，如波兰、俄罗斯等，由于货币贬值、关税优惠以及运输半径短等因素，出现了对于中国产品的价格竞争优势，给中国企业带来了较大的压力。

我国苹果生产主要集中在渤海湾(包括鲁、冀、辽、京、津)、西北黄土高原(包括陕、甘、晋、宁、青)、黄河故道(包括豫、苏、皖)和西南冷凉高地等四大产区。现阶段，主要苹果种植基地周围产能布局已经完成，随着浓缩苹果汁市场竞争的加剧，苹果原材料的争夺也逐步白热化，原料供应不容乐观。2009 年，鉴于商品果市场需求强劲，果农加大了对果树的管理和技术投入，苹果的供应结构中，鲜食苹果的比例增加，供加工的苹果原料供应比例相应减少。加之自然原因影响致使苹果原料区域性减产，以及国内浓缩果汁加工行业的产能过剩，导致原料果严重短缺，浓缩果汁的加工期越来越短，原料收购竞争加剧，苹果原料价格相对较高。因此，2009 年度，中国的浓缩果汁行业面临着原料市场与产品市场的双重压力。

②报告期内公司经营情况

报告期内，在全球经济危机和国际果汁市场低迷的环境下，面对市场萎缩、价格下滑、原料上涨、行业亏损等种种不利因素，在董事会的正确领导下，公司上下开拓创新，迎难而上，利用公司品牌优势、管理优势、技术优势和行业产业政策，全面贯彻落实科学发展观，努力提升经营管理水平，经受住了危机带来的各种考验。

2009 年，为顺利实现公司发展战略，公司一方面加强品牌建设，继续树立公司行业龙头企业的形象，承担行业责任与社会责任，另一方面抓好原料资源的控制和采购，着力做好产品市场的巩固、提高与开发，做好生产、销售、及运输仓储的控制与调配，把“降成本、抓品质、严管理、变机制”的十二字方针继续贯彻到生产经营的各个环节，全面从严管理，节能减排、降低成本，提高质量，进一步健全风险管理体系，全面提升风险控制与管理能力，确保公司经营管理水平再上台阶。分别从以下各个方面苦练内功、挖潜增效：

在市场销售方面，针对国际环境的变化，2009 年公司制定了“稳中求升”的销售战略，努力维护重要区域的重点客户，加强与客户的沟通交流，及时跟踪市场情况，合理调整销售策略，确保公司在世界主要果汁市场的出口销售份额。公司坚持按照“走出去”的

原则，积极主动地拜访国内外客户、参加展会，着力于新兴市场的开发，挖掘具有潜力的合作客户；

在生产管理方面，以完善生产成本控制体系为公司生产管理的重点，建立成本跟踪机制，严格降低生产成本、原辅料消耗，严格控制技改投资；从单一的消耗控制向物料平衡、技术进步、工艺改进、原料掌控转变，深度挖掘降低成本的潜力，全面提升成本管理水平。

积极落实国家的节能减排政策，推广应用节能减排新技术，配套的污水处理设施皆可达标排放。同时，公司认真推进落实“安全和谐型”班组建设，积极做好安全管理人员培训，强化事前预防，杜绝各种事故隐患，加强安全生产日常管理及巡回检查，确保安全无事故，安全生产管理工作得到了扎实推进。此外，公司还积极推进实施环境与职业健康安全管理体系认证，完善体系建设，确保公司财产和员工人身安全；

在物流采购方面，积极应对来自国际航运市场“撤船减舱、减量涨价”和国内成品油价格大幅波动的冲击，通过多渠道收集调研采购物资和物流行情，对物流和采购供应商实行统一招标或资质评审的方式合作，制定了报价、比价、竞价的定价机制，依托港口子公司和海外子公司的布局优势，结合客户的需要，分段负责，打造了一条科学的物流供应服务链，为客户提供门到门的服务；

在产品研发方面，面对国际市场多元化需求，2009 年，公司继续提高自主技术创新水平，在自主研发新品的同时，与国内具有新品研发能力的科研院所通力合作，加强创新平台的建设；此外，公司倡导绿色技术创新概念，既要社会经济发展又要保护环境不受污染。继开发专利产品“浓缩红薯汁”产品之后，今年公司又成功地向海外市场推出了另一新品“浓缩黄瓜汁”，并已经获得相关专利；

在质量控制方面，为顺应国内外对食品安全问题日臻重视的趋势，进一步提高各子公司的食品安全管理意识，公司积极组织所属企业认真学习贯彻新食品安全法，落实企业负责人是食品安全事故第一责任人的制度，起草、修订食品安全管理的相关规定；加强对原料基地的管理调查，加大对原料农残、重金属的检测和管理力度，确保原料 100%合格、安全；同时开展检测仪器的操作培训，组织重点检测指标比对试验，制定产品色值控制方案；强化现场管理和过程管理，全面提升产品质量管理水平，为公司在食品安全和控制方面奠定了良好的基础；

在财务管理方面，2009 年，公司修订完善了财务管理制度，进一步实现从财务核算型向管理监督型、数据反映型向数据分析型的转变，将财务管理贯穿于公司经营决策的全过程；本年度，公司继续大力推行全面预算管理，在推行资金预算和滚动预算的同时，加强预算费用的控制，对年度生产经营情况进行合理预测；提升财务管理对公司经营的保障、

支持和服务能力，防范财务风险；此外，公司进一步拓宽外部融资渠道，为公司生产经营资金提供有力的保障；

在项目建设方面，根据公司整体规划，报告期内，公司完成了收购新加坡新湖滨控股有限公司股权项目，不仅为公司带来产能的提升，更使公司走向境外资本市场，为多元化经营和全方位发展打下基础。此外，公司下属子公司云南公司二期扩建项目也在本报告期以最快的速度完成，在行业低谷期把握住了改扩建的良好机遇，项目完成后，云南公司生产能力大幅提升。

③年度指标完成情况

报告期内，公司实现营业收入 9.05 亿元，比上年同期下降 33.48%；实现利润总额 724.47 万元，比上年同期下降 93.09%；实现归属于上市公司股东的净利润 708.88 万元，比上年同期下降 90.56%，实现每股收益 0.035 元/股，比上年同期下降了 90.56%。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：否

(2) 公司经营业务及其经营状况

①主营业务分行业、分产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
饮料制造业	901,600,526.99	726,514,075.75	19.42	-33.47	-22.52	减少 11.39 个百分点
分产品						
果汁	901,600,526.99	726,514,075.75	19.42	-33.47	-22.52	减少 11.39 个百分点

注：公司本期主营业务收入较上年同期下降 33.47%，主要系公司产品出口受国际金融危机影响，产品销售价格大幅下滑所致。

②主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国外市场	889,533,575.41	-33.47
国内市场	12,066,951.58	-34.05

③主要供应商及客户情况

单位:元 币种:人民币

项目	金额	占采购总额的比重
前五名销售客户销售金额合计	432,251,622.60	47.74%

注: 鉴于公司主要原材料为苹果, 采购的苹果供货商为种植苹果的农户及小型中介供货商, 前五名供应商采购金额没有实际参照价值, 不予披露。

(3) 资产构成同比发生重大变动的分析

单位:元 币种:人民币

项目名称	期末数		期初数		所占比例比期初增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例%	
存货	563,133,489.40	34.54%	726,946,639.57	40.58%	减少 6.04 个百分点
长期股权投资	30,638,527.99	1.88%			增加 1.88 个百分点
固定资产	615,166,701.65	37.74%	616,919,748.15	34.44%	增加 3.3 个百分点
短期借款	317,043,888.15	19.45%	471,000,000.00	26.29%	减少 6.84 个百分点
应付票据	143,494,753.57	8.80%			增加 8.8 个百分点
应付账款	60,519,031.69	3.71%	125,985,660.61	7.03%	减少 3.32 个百分点
应交税费	-50,151,613.32	-3.08%	-3,557,414.69	-0.20%	减少 2.88 个百分点

重大变化原因说明:

- (1) 存货变化的主要原因是由于主要系产量减少及发货速度加快所致。
- (2) 长期股权投资变化的主要原因是本期收购了新湖滨控股有限公司 24.57% 的股权。
- (3) 固定资产的变化主要原因是子公司改扩建导致资产增加。
- (4) 短期借款变化的主要原因是本期归还银行借款所致。
- (5) 应付票据变化的主要原因是本期采用了票据的结算方式。
- (6) 应付账款变化的主要原因是本期支付前期所欠货款所致。
- (7) 应交税费变化的主要原因是本期所得税减少所致。

(4) 主要财务数据同比发生重大变动的分析

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年	2008 年	增减金额	增减幅度	变动原因
营业收入	905,446,773.77	1,361,166,650.20	-455,719,876.43	-33.48%	主要系产品销售价格大幅下降所致。
营业税金及附加	4,785,447.63	2,585,174.74	2,200,272.89	85.11%	系流转税金的上升所致
财务费用	14,102,481.08	66,798,970.51	-52,696,489.43	-78.89%	主要原因是银行借款减少，利率下降及本期汇率变动较小所致
资产减值损失	5,062,472.13	61,442,753.85	-56,380,281.72	-91.76%	主要系去年同期计提存货跌价准备及固定资产减值准备增加所致，本期两项均未发现减值迹象。
投资收益	-1,921,934.01	107,738.74	-2,029,672.75	-1883.88%	主要系本期新收购公司在购买日至年底期间亏损所致
营业外收入	3,139,279.93	1,030,832.77	2,108,447.16	204.54%	系收到客户赔偿款所致
营业外支出	3,679,798.65	6,504,106.39	-2,824,307.74	-43.42%	主要系捐赠支出减少所致
所得税费用	4,801,712.47	37,518,549.75	-32,716,837.28	-87.20%	主要系当期实现净利润减少所致

(5) 现金流量状况同比发生重大变动的分析

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年	2008 年	增减金额	增减幅度	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	144,440,727.68	725,439,125.66	-580,998,397.98	-80.09%	主要系销售商品、提供劳务收到的现金减少
投资活动产生现金流量净额	-99,034,909.47	-79,717,312.50	-19,317,596.97	24.23%	主要系投资支付现金增加所致
筹资活动对现金流量净额	-55,328,378.05	-523,768,891.86	468,440,513.81	-89.44%	主要系借款减少及吸收投资收到的现金减少所致

(6) 主要控股公司的经营情况

① 主要控股公司经营情况及业绩

单位：万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净资产	净利润
山东鲁菱果汁有限公司	生产、销售	生产销售浓缩果汁	美元 1,178	28,880.41	21,864.87	1,227.14
乳山中诚果汁饮料有限公司	生产、销售	生产销售浓缩果汁	2,296.59	3,586.68	2,738.86	-355.60
青岛国投中鲁果汁有限公司	生产、销售	果汁加工仓储等	1,000	1,776.70	982.53	37.69
山西国投中鲁果汁有限公司	生产、销售	生产销售浓缩果汁	5,000	21,962.85	8,744.73	-426.78
山西临猗湖滨果汁有限公司	生产、销售	生产销售浓缩果汁	5,000	13,267.67	-2,917.22	-2,031.08
万荣中鲁果汁有限公司	生产、销售	生产销售浓缩果汁	1,000	5,517.31	1,302.40	-351.87
韩城中鲁果汁有限公司	生产、销售	生产销售浓缩果汁	美元 1,000	14,233.63	11,762.61	1,285.49
富平中鲁果蔬汁有限公司	生产、销售	生产销售浓缩果汁	2,000	14,267.02	2,261.39	-180.45
中鲁美洲有限公司	销售	销售浓缩果汁	美元 50	7,300.02	993.31	1,264.66
河北国投中鲁果蔬汁有限公司	生产、销售	生产销售浓缩果汁	5,000	17,254.22	5,389.71	199.78
云南国投中鲁果汁有限公司	生产、销售	生产销售浓缩果汁	4,300	8,051.21	4,225.75	-252.12
辽宁国投中鲁果汁有限公司	生产、销售	生产销售浓缩果汁	1,500	6,722.53	1,359.18	-509.28

②参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位名称	业务性质	主要产品及服务	2009 年度净利润（万元）	参股公司贡献的投资收益（万元）	占上市公司净利润的比重（%）
新湖滨控股有限公司	果汁产销	生产销售果汁	-8069	-192	-27.11

(7) 报告期内公司自主创新情况

公司一直将科技领先作为企业的立足之本，通过加大研发资金的投入，不断的技术创新提升企业核心竞争力，将内部挖潜和引进国外高新技术相结合，采取“走出去、请进来”等一系列创新机制，进一步巩固行业龙头地位，增加新的利润增长点。围绕主营业务及相关产业，公司不断进行新产品的开发，产品技术的升级以及产品质量的提高。为提高公司生产工艺和产品检测水平、促进新产品研发及转化工作、加强人才培养等，公司一直致力于推进与高校合作建立科研基地的工作。报告期内，公司与天津科技大学签订了战略合作协议，“国投中鲁/果蔬汁工程技术研究中心”于 2009 年 12 月在天津科技大学挂牌成立。通过加大研发资金的投入、内部挖潜、产学研相结合的一系列创新机制，公司构建了完备的自主创新体系，体系涵盖了理论研究、技术开发、产品研制及改进等多个层面。

报告期内，公司以自产的浓缩苹果汁、梨汁、红薯汁、苹果浊汁为主原料，试制了复合莓果汁、复合桃果汁、多维果蔬汁等多种高档果汁饮料，为终端饮料的开发做了积极的探索和研究；为充分利用果渣资源，给公司带来新的利润增长点，公司成立专项小组对生物发酵饲料生产、销售进行调研分析，在生物饲料领域做了大胆的尝试；公司新产品浓缩黄瓜汁已取得国家发明专利。

2、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

2010 年，世界经济将缓慢复苏。联合国于 1 月 21 日发布了《2010 年世界经济形势与展望》报告预测，如果目前的刺激经济政策得以持续，全球经济将在 2010 年缓慢复苏，实现 2.4% 的低速增长。世界经济正在逐步走出金融危机，但全球经济的复苏在 2010 年仍面临不少挑战。世界经济和国际贸易的回暖，使得我国 2010 年出口形势呈现企稳向好势头，但仍是一个缓慢曲折的过程。人民币潜在的升值压力给所有出口型企业带来的巨大风险依然存在，此外，受全球经济低迷影响，2010 年出口贸易将面临更多贸易保护主义压力。

①行业发展趋势及竞争格局

中国的浓缩苹果汁行业在经历十年的快速发展之后，本身也需要进行自我调整，在生产供应与市场需求间取得平衡。从 2008 年开始，金融危机导致浓缩苹果汁价格下跌，而且跌幅远远超出预期。据统计，2009 年中国浓缩苹果汁出口金额减少 42%，均价下降 50%。

2010 年，金融危机的后续效应还将继续存在，浓缩苹果汁的需求处于缓慢上升的态势。全球经济走势、发达国家居民消费能力还将是影响浓缩苹果汁的需求变化的最主要因素。2010 年，浓缩苹果汁的价格将从谷底回升，但考虑制造成本的上升因素，中国浓缩苹果汁行业的自我调整还将持续，持续时间长短与全球经济形势走向、生产商的自律力度等因素息息相关。

目前中国浓缩苹果汁行业面临三重竞争，一是其他类型浓缩果汁；二是波兰等其他生产国家；三是中国国内过大产能带来的内部竞争。由于浓缩苹果汁消费群体的延续性及浓缩苹果汁作为其他产品的基料特性，所以其他类型的浓缩果汁的市场情况会对浓缩苹果汁产生影响，但尚且不会给浓缩苹果汁的需求带来巨大冲击。由于需求市场的更加理性，并且伴随波兰、南美等其他生产国家汇率变化呈现趋于稳定的态势，所以在未来，其他生产国对中国的竞争将呈现更加透明与可控的类型。但贸易壁垒仍将存在，并且可能更加苛刻。中国浓缩苹果汁行业的过大产能导致的内部竞争将更加严峻。

国内需求在 2010 年的变化值得关注。近几年来，苹果汁饮料的国内消费一直持续上涨，伴随中国国民收入的上涨，出于对健康的关注，果汁类饮料的消费将继续上升。但是由于中国果汁类饮料消费基数很低，虽然国内市场潜力巨大，要达到发达国家的消费水平还是需要一个漫长的过程。就中国浓缩果汁行业来说，2010 年将是一个风险与机遇并存的年份。

(2) 公司发展战略和年度经营计划

①公司未来发展战略

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

2010 年是国家“十一五”规划的收官之年，作为农业产业化龙头企业，公司将牢牢把握当前重要的战略发展机遇，秉承“为股东、为社会、为员工”的经营宗旨，借助政府强农惠农的政策，抓住企业发展的良好契机，以科学发展观作为企业发展的中心思想，以成为国际化果蔬生产控股公司为战略发展目标，将在 5-10 年的时间里，凭借多年的行业积累经验，借助国内国际资本平台，将主业做大做强，在加工和贸易领域进行战略布

局，通过深化加工，不断推进科技创新，积极开拓以浓缩苹果汁为中心业务的多种经营格局，延长产业链，获得不同业务单元的协同收益；通过收购、兼并或控股为主，以相互参股为辅来实施联合扩产，巩固并提升企业在行业内的影响力，实现公司的可持续发展，最终为股东创造最大化的价值。

②新年度经营计划

2010 年在全球经济尚未真正走出国际金融危机阴霾的形势下，国际市场环境仍不稳定，公司发展道路并不平坦，但机遇与挑战并存。目为确保各项经营指标的实现，公司将着力从以下几个方面扎实做好工作：

1) 加强内控制度建设，进一步完善法人治理结构

为保证公司健康、稳定、规范的发展，公司将继续把完善公司法人治理结构摆在首位，继续加强关键业务和管理环节的内控制度的建立和完善，提高风险控制管理水平，进行内外部相关风险的识别、评估及应对，通过现代化管理手段，继续探索和引导母子公司管理考核的新模式，积极有效地开展投资者关系管理工作；

2) 稳步推进战略实施，全力打造新的利润增长点

公司将进一步落实战略发展规划，横向上，继续拓宽思路，加大其他果汁产品品种的研发论证，科学扩张产能规模，稳步推进项目建设；纵向上，积极研究开发新领域，探索新业务，以主业为中心向上下游产业链延伸，全力打造公司新的利润增长点；

3) 加大市场开拓力度，积极培育新的市场竞争力

针对市场缓慢回暖的预期，公司将按照既定销售计划，积极努力确保已有的市场份额，并保证合同的正常履行和货款的安全回收。以原有营销体系为枢纽，稳定老客户、锁定高端客户，积极开发国内外新兴市场，培育新的市场竞争力。进一步加强品牌建设，增强公司在国内外市场上的品牌影响力，积极提升农业产业化龙头企业的优势；

4) 践行企业社会责任，抓好安全生产、节能减排工作

安全生产必须做到警钟长鸣，常抓不懈。公司将继续把安全管理作为生产经营活动的头等大事来抓，着手于重点危险源的管理、突发事件的应急和新员工、临时工的安全培训，坚持预防为主、防治结合的原则，维护安定、团结、稳定的局面。同时，继续抓好节能减排工作，持续探讨节能减排的新工艺、新技术、新方法，为企业所在地的环境保护做出贡献，在实现经济效益的同时注重社会效益；

5) 不断加强技术创新，促进质量管理体系的完善

新《食品安全法》的出台，对规范国内食品生产企业的经营从法律的角度提出更高的要求，对产品全面质量管理方面起到推进和促进作用，美众议院通过的《2009 年食品安全加强法案》的实施也将对中国浓缩汁的出口带来较大影响。金融危机与市场低迷导致一些国家利用绿色壁垒、技术壁垒、更为严格的产品指标影响贸易。因此公司将投入更多的

人力、物力，加大产品和技术的研发，加强与科研院所的合作，推进质量管理体系的完善和提升，倡导绿色技术创新理念；

6) 切实深化成本控制，继续推进全面预算管理

降低成本是增强生产型企业竞争力的源动力，公司将全过程、全要素地进行成本费用控制，把握原料收购与生产成本的最佳结合点，加强各项消耗的量化控制，改进成本分析，鼓励技术创新，规范物流、采购的招投标工作，努力降本增效，同时，继续推行资金预算管理和滚动预算，加强预算费用的控制，完善公司搭建的全面预算管理体系。

7) 完善人力资源体系，保障企业发展中的人才需求

为顺应企业发展需求，解决因公司规模扩张、业务领域扩展带来的人才短缺问题，公司将根据企业发展战略，按照后备人才管理办法及考察方案，储备公司发展后备人才，完善公司人才梯队管理和队伍建设；同时，做好员工的职业生涯规划，为员工搭建稳固的职业发展平台，并加大力度组织开展视频互动、专家培训、联合办班、远程教育等多种形式的专业培训，提高员工的业务能力及综合素质，促使人力资源管理进一步实现制度化、规范化。

8) 加强内控管理，构建内部审计监督约束机制

按照监管机构的相关要求，公司将进一步加强内控管理及流程的监督、检查和梳理，做好事前、事中、事后监督，防范经营风险，积极做好对外投资项目的尽职调查、审计和评估工作，探索出一条企业内控管理的长效之路。

(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

2010 年，金融危机的后续效应还将继续存在，浓缩苹果汁的市场价格回升还需要一个缓慢的过程，但是鉴于原料市场竞争的加剧，原材料采购的资金需求仍将很大。此外，公司 2008 年到位的非公开发行募集资金基本使用完毕，随着公司产能扩张，项目建设的有序推进，资金需求量也将会有所增加，本年度公司将面临较大的资金压力。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，加快资金周转，提高公司自有资金的积累；

②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。根据 2010 年生产、销售、投资等计划的资金需求，以及货款结算情况，考虑国家宏观经济政策及货币政策存在调整的预期，2010 年公司拟向银行申请贷款授信额度 24 亿元；

③把握国家扶持农业产业化龙头企业的机遇，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安全、有效地使用金融工具，调整债务结构，降低资金使用成本。

(4) 公司面临的主要风险因素

①金融危机影响下的市场风险

虽然世界经济正逐步摆脱金融危机的影响，但仍处于缓慢回升的阶段，而国际终端消费市场的景气指数受到诸多不确定因素的影响。尽管浓缩果汁市场将触底反弹，但彻底回暖还有待时日。由于对经济前景不明朗的担忧，国外客户在采购过程中将非常谨慎，会采取更低风险的贸易模式来规避他们的风险，而这些风险将转嫁到浓缩果汁加工企业身上。在经济危机尚未完全过去时，国外客户的资信情况也将会带来一定的市场风险。

应对措施：面对上述风险，公司将深入挖掘销售市场潜力，积极拓展营销渠道，提升市场占用率；同时，公司将进一步建立预警机制，随时动态监测进出口商品价格和数量的变化，加强市场信息和行业信息的收集，随时把握市场变化；积极争取各项优惠政策；加强与客户沟通，掌握客户资信状况，重视出口信用保险，完善企业财务制度和风险控制制度，最大限度地规避货款回收风险。同时，优化产品结构，积极开发新产品，寻求新的利润增长点，以一流的质量、优秀的品牌和良好的服务，稳定客户群，实现共同发展。

②行业竞争加剧导致的原料风险

随着近几年果汁加工行业迅猛发展，产能大幅增加，各区域工厂林立，竞争激烈，加之鲜食市场供应比例的增加，导致原料果相对减少，果价上涨，企业原料成本提高，资源短缺的局面导致原料争夺战日渐升级。鉴于以上因素，公司原料成本存在上升压力，原料供应情况不容乐观。

应对措施：公司组织下属子公司全面调研各区域的苹果开花、挂果、长势情况，充分搜集信息、分析信息、判断信息，对原料收购形势进行科学分析与预测，把握原料收购趋势；加强与果农、供应商的沟通联系；利用公司资金优势，进行宣传动员工作，增强果农供果信心；积极发挥行业协会在原料收购中的协调作用，最大限度地控制无序竞争，确保整个行业的整体利益。

③食品安全问题引发的质量风险

随着金融危机引发的国际贸易萎缩，国际市场竞争日益加剧，全球范围的贸易保护主义威胁加大，贸易壁垒层出不穷。进口国政府进一步提高进口产品标准，对产品质量要求更加严格，并不断加大食品进口的监测力度，并扩大进口产品的检验范围。

应对措施：新《食品安全法》的实施对规范国内食品生产企业起到推动作用。根据食品安全法，公司修改完善了原有的产品质量管理等相关规定；组织各子公司加强对原料采收区域的原料进行抽样分析，加强检验操作培训，严格把关原料收购质量与生产过程中的质量控制。此外，我们还将继续从源头抓起，在主要原料收购区域对果农开展果树种植、肥料使用、农残控制等培训，并加大原料收购管理、生产过程管理等的控制力度，同时对

出厂产品严格把关，加大产品检测项目和范围，结合国际市场的技术指标变化，增强监控力度；对突发的重大食品安全问题制定应对预案。

④人民币升值潜在压力带来的汇率风险

公司产品基本上用于出口，汇率的变化直接影响企业的生产经营，一方面，由于公司主要以美元进行结汇，人民币升值会导致汇兑损失的发生，另一方面，随着国际市场经济形势的不断变化，汇率的波动加剧，导致产品在国际市场上的竞争力和市场份额下降。

浓缩苹果汁的出口集中在中国和波兰，2009 年，由于受经济危机影响，波兰货币出现大幅度贬值，由此造成以美元统一报价中，其竞争力显著上升，对我国浓缩果汁整体出口业务造成一定的冲击和影响。结合目前的经济环境，公司经营中这一潜在风险依然存在，且控制难度大。人民币持续升值将会继续蚕食公司利润，同时也将削弱全行业在国际市场上的价格优势。

应对措施：汇率变动属于系统性风险，公司一直密切跟踪国际相关汇率的变动情况，通过控制成本，提升产品质量和服务水平等一系列措施，增强公司产品的市场竞争能力。此外，公司将继续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，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。

(二) 公司投资情况

单位：万元 币种：人民币

报告期内投资额	9,148
投资额增减变动数	3,717
上年同期投资额	5,431
投资额增减幅度(%)	68.44

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
新湖滨控股有限公司	浓缩果汁的生产销售	24.57	

单位：万元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2008	非公开发行	39,301.65	5,537.43	38,746.21	555.44	收购扩建云南昭通宝清果业公司资产项目原计划投资 12,069.00 万

						元, 实际投资 11,513.56 万元, 结余 555.44 万元, 剩余资金将继续用于该项目的后续建设。
合计	/	39,301.65	5,537.43	38,746.21	555.44	/

受国际金融危机影响, 公司产品的包装形式发生变化, 包装桶(主要使用钢材进行制作)需求下降, 同时, 由于钢材价格波动加大, 公司需重新对该项目的投资进行论证, 此外, 由于受国际金融危机影响, 苹果价格大幅下降, 农民种植苹果的积极性受到影响, 鉴于此, 经公司三届十七次董事会审议并经 2008 年度股东大会批准, 公司暂停募集资金项目“包装桶生产线建设项目”和“高酸苹果基地建设项目”的建设, 并将该部分资金 1,696 万元变更为补充公司流动资金使用。详见 2009 年 6 月 4 日《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站上刊登的公司《关于募集资金使用情况的进展公告》(临 2009-011)。

截至 2009 年 12 月 31 日, 国投中鲁已累计实际使用募集资金 38,746.21 万元。公司募集资金专户中募集资金余额为 555.44 万元, 利息收入 71.50 万元, 尚未置换的其他发行费用 11.00 万元, 公司募集资金账户余额为 637.94 万元。

2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
河北果蔬汁新建项目	否	9,734.00	9,734.00	是	100%	1,166	199.78	否	主要是由于该项目生产的浓缩梨汁出口数量和价格受到国际金融形势的影响下滑所	

									致，但金融危机对该项目效益的短期影响并不影响公司对该项目长期价值的判断。	
收购扩建云南昭通宝清果业公司资产项目	否	12,069.00	11,513.56	是	95.40%	1,127	-252.12	否	主要是由于2009年二期扩建刚结束，该项目试生产，尚未完全达产。同时，浓缩苹果汁出口数量和价格受到国际金融形势的影响下滑也对该项目的盈利产生了影响，但金融危机对该项目效益的短期影响并不影响公司对该项目长期价值的判断。	
污水处理系统新(扩)建项目	否	1,800.00	1,800.00	是	100%					
高酸苹果基地建设项目	是	1,000.00	0		0%					由于受国际金融危机影响，苹果价格大幅下降，农民种植苹果的积极性受到影响，因此公司暂缓对高酸苹果基地的建设。经公司三届十七次董事会审议批准暂停实施，变更为补充公司流动资金，并经公司5月15日召开的2008年度股东大会审议批准。
包装桶生产线建设项目	是	696.00	0		0%					受国际金融危机影响，公司产品的包装形式发生变化，包装桶（主要使用钢材进行制作）需求下降，同时，由于钢材价格波动加大，公司需重新对该项目的

										投资进行论证, 暂缓建设; 经公司三届十七次董事会审议批准暂停实施, 变更为补充公司流动资金, 并经公司 5 月 15 日召开的 2008 年度股东大会审议批准。
营口苹果汁扩建项目	否	4,500.00	4,500.00	是	100%	508	-509.28		主要是由于该项目生产的浓缩苹果汁出口数量和价格受到国际金融形势的影响下滑所致, 但金融危机对该项目效益的短期影响并不影响公司对该项目长期价值的判断。	
补充流动资金	否	9,502.65	11,198.65	是	100%					
合计		39,301.65	38,746.21							

3、募集资金变更项目情况

单位: 万元 币种: 人民币

变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
补充流动资金	高酸苹果基地建设	1,000.00	1,000.00	是	/	/	100%		
补充流动资金	包装桶生产线建设	696.00	696.00	是	/	/	100%		

受国际金融危机影响, 公司产品的包装形式发生变化, 包装桶 (主要使用钢材进行制作) 需求下降, 同时, 由于钢材价格波动加大, 公司需重新对该项目的投资进行论证, 暂

缓建设；由于受国际金融危机影响，苹果价格大幅下降，农民种植苹果的积极性受到影响，因此公司暂缓对高酸苹果基地的建设。包装桶生产线建设项目，经公司三届十七次董事会审议批准暂停实施，变更为补充公司流动资金，并经公司 5 月 15 日召开的 2008 年度股东大会审议批准。高酸苹果基地建设项目，经公司三届十七次董事会审议批准暂停实施，变更为补充公司流动资金，并经公司 5 月 15 日召开的 2008 年度股东大会审议批准。

4、非募集资金项目情况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
收购新湖滨控股有限公司股权	882 万新加坡元	100%	-192

报告期内，公司就 2008 年 7 月 18 日与新加坡籍自然人 GO TWAN HENG 先生签署的购买其持有的新湖滨控股有限公司（以下简称“新湖滨”）9800 万股股份的《股份转让协议》的价格变更达成一致，公司以 0.09 新加坡元/股的转让价格收购其 9800 万股股权，总价款 882 万新加坡元。2009 年 9 月 8 日该项股权过户手续完成，目前，公司持有其 24.57% 的股份。

（三）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

（四）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
三届十七次董事会	2009 年 4 月 11-13 日	1、关于聘任公司高管人员的议案； 2、二〇〇八年度总经理工作报告； 3、二〇〇八年度财务决算报告； 4、关于公司计提存货跌价准备的议案； 5、公司二〇〇八年度报告及其摘要； 6、关于向银行申请贷款授信额度的议案； 7、关于为子公司银行贷款提供担保的议案； 8、二〇〇八年度利润分配的预案； 9、关于变更募集资金用途的议案； 10、关于募集资金存放与实际使用情况的专项报	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 4 月 15 日

		<p>告；</p> <p>11、二〇〇八年度董事会工作报告；</p> <p>12、独立董事二〇〇八年度述职报告；</p> <p>13、董事会薪酬委员会的履职情况汇总报告；</p> <p>14、董事会审计委员会的履职情况汇总报告；</p> <p>15、关于制定公司关联交易管理办法的议案；</p> <p>16、关于制定公司内部控制评价制度的议案；</p> <p>17、公司内部控制的自我评估报告；</p> <p>18、公司 2008 年社会责任报告；</p> <p>19、关于修订公司章程的议案；</p> <p>20、关于审议公司发展战略规划的议案；</p> <p>21、关于变更董事的议案；</p> <p>22、关于聘任证券事务代表的议案；</p> <p>23、关于公司部门调整的议案；</p> <p>24、关于续聘公司年度审计机构的议案；</p> <p>25、关于确定二〇〇八年度高管人员业绩考核结果的议案；</p> <p>26、关于公司董事会审计委员会年报工作规程的议案；</p> <p>27、关于召开公司二〇〇八年度股东大会的议案。</p>		
<p>三届十八次董事会</p>	<p>2009 年 4 月 23 日</p>	<p>公司 2009 年第一季度报告</p>	<p>《中国证券报》、 《上海证券报》</p>	<p>2009 年 4 月 27 日</p>
<p>三届十九次董事会</p>	<p>2009 年 8 月 12 日</p>	<p>1、公司二〇〇九年半年度报告及其摘要；</p> <p>2、关于设立生物饲料公司的议案；</p> <p>3、关于在国投财务有限公司存贷款的议案；</p> <p>4、关于通过国投信托有限公司进行短期融资的议案；</p> <p>5、关于向新湖滨及其控股子公司提供担保或委托贷款的议案；</p> <p>6、关于修订公司章程的议案；</p> <p>7、关于变更公司董事的议案；</p> <p>8、关于召开 2009 年第一次临时股东大会的议案。</p>	<p>《中国证券报》、 《上海证券报》</p>	<p>2009 年 8 月 13 日</p>
<p>三届二十次董事会</p>	<p>2009 年 10 月 23 日</p>	<p>公司 2009 年第三季度报告</p>	<p>《中国证券报》、 《上海证券报》</p>	<p>2009 年 10 月 27 日</p>

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会严格在股东大会的授权范围内决策，认真执行股东大会决议。

2009 年 5 月 15 日，公司召开了 2008 年度股东大会，会议审议批准了《公司二〇〇八年度利润分配的预案》，同意以 2008 年末总股本为基数，向全体股东每 10 股派发红利 1 元(含税)，共计分配利润 2,017 万元。公司董事会于 2009 年 7 月 1 日发布了公司《2008 年度分红派息实施公告》，确定了股权登记日为 2009 年 7 月 6 日，除息日为 2009 年 7 月 7 日，现金发放日为 2009 年 7 月 13 日，顺利完成了分红派息相关工作。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

2009 年 8 月 2 日，公司召开了三届十九次董事会会议，审议通过了关于变更董事的议案，原董事刘洪超先生因工作原因不再担任公司董事，推荐姜山先生为公司董事候选人，并于 2009 年 8 月 28 日公司 2009 年度第一次临时股东大会上获得通过。同时，根据《审计委员会议事规则》要求，由姜山先生接任刘洪超先生的审计委员会委员一职。根据中国证监会、上交所有关规定及公司董事会审计委员会议事规则、公司独立董事年报工作制度和董事会审计委员会年报工作程序，报告期内，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，监督公司财务状况及信息披露，按期参加公司定期报告的审核工作，了解公司的生产经营情况，督促公司内部控制制度的建立健全及落实。

审计委员会高度重视公司年度财务报告审计工作，对年报编制过程进行了督导，并对相关内容进行了认真的审核。在公司年审机构进场前，认真审阅了公司编制的财务报表，同意以此财务报表提交年审注册会计师开展审计工作，并出具了书面审议意见；与公司审计机构协商确定了年报审计的进度安排，在年审机构进场后监督审计工作进度；在年审工作初步结束，年审注册会计师出具初步审计意见后，再一次对公司财务报告进行了认真审阅，就整体审计情况及审计问题和年审注册会计师进行了见面沟通，听取了注册会计师对公司 2009 年度审计工作的汇报，并形成书面审议意见，督促其按时、保质地提交审计报告。审计委员会认为：公司财务报告能够真实、完整、公允地反应公司的财务状况和经营成果，同意将 2009 年度财务报告提交董事会审核。通过监督、了解年审机构，认为公司聘请的大信会计师事务所有限公司在为公司提供 2009 年度审计服务中，恪尽职守、遵守独立、客观、公正的执业准则，较好地完成了公司委托的各项工作，建议董事会继续聘任大信会计师事务所有限公司作为公司 2010 年的审计机构。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

2009 年 3 月 24 日，公司召开了三届十七次董事会会议，对公司 2008 年度高管人员业绩进行了考核。

薪酬考核委员会认为：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。公司对高管人员绩效考核采取了业绩考核和素质考核相结合、以业绩考核为主，客观考核和主观考核相结合、以客观考核为主，定量考核和定性考核相结合、以定量考核为主的方式，有效调动了管理者和重要骨干的积极性，吸引和保留了优秀管理人才，极大的调动了企业经营者的积极性和创造性，使企业经济效益得到显著提高。

（五）利润分配或资本公积金转增股本预案

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2009年实现净利润7,088,832.64元（母公司实现净利润-8,899,322.74元）。2009年末滚存的未分配利润170,149,218.43元，本年度公司可供股东分配的利润为 170,149,218.43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，根据公司三届二十二次董事会决议，公司2009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。

（六）公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
鉴于金融危机对公司的影响还将持续，考虑到公司持续发展，扩大生产规模的资金需要，本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。	满足公司生产经营资金需求

（七）公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2006	0	40,443,642.83	0
2007	33,000,000	82,298,156.88	40.10
2008	20,170,000	75,113,843.44	26.85

（八）公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

报告期内，公司尚未建立外部信息使用人管理制度。公司于 2010 年 3 月 30-31 日召开的三届二十二次董事会会议审议通过了《国投中鲁果汁股份有限公司外部信息报送和使用管理规定》，自通过之日起，公司将严格按照该制度规定规范信息的对外报送和使用。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
三届七次监事会	1、二〇〇八年度监事会工作报告； 2、二〇〇八年度财务决算报告； 3、公司二〇〇八年度报告及其摘要； 4、关于向银行申请贷款授信额度的议案； 5、关于为子公司银行贷款提供担保的议案； 6、关于变更募集资金用途的议案； 7、关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告； 8、关于修订公司章程的议案；
三届八次监事会	公司 2009 年第一季度报告
三届九次监事会	公司 2009 年半年报报告全文及其摘要
三届十次监事会	公司 2009 年第三季度报告

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，在公司全体股东的大力支持下，在董事会和经营层的积极配合下，监事会成员列席了公司 2009 年度各次董事会和股东大会。监事会对股东大会、董事会的召集召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况进行了监督；密切关注公司经营运作情况，认真监督公司财务及资金运作等情况，监督董事、高管人员履行职责情况。监事会认为：公司决策合法有效，股东大会、董事会决议能够得到很好的落实，公司形成了较完善的经营机构、决策机构、监督机构之间的制衡机制；公司董事、高管成员都能够恪尽职守、勤勉尽责，严格遵守国家有关的法律、法规及公司的各项规章制度，没有违反法律、法规、公司章程或损害公司及股东利益的行为；公司经营运作合法、合规，内部控制继续加强。

(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 2009

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标准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

经公司三届十七次董事会决议,公司暂停对募集资金项目“包装桶生产线建设项目”和“高酸苹果基地建设项目”的建设,并将该部分资金 1,696 万元变更为补充公司流动资金使用。监事会对变更部分募集资金用途进行了认真的审议,一致认为在目前市场经营环境下,该部分募集资金变更可以降低公司的经营风险,不会影响公司生产经营的正常进行,程序合法,符合公司和全体股东的利益。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

1、报告期内,公司就 2008 年 7 月 18 日与新加坡籍自然人 GO TWAN HENG 先生签署的购买其持有的新湖滨控股有限公司(以下简称“新湖滨”)9800 万股股份的《股份转让协议》的价格变更达成一致,公司以 0.09 新加坡元/股的转让价格收购其 9800 万股股权,总价款 882 万新加坡元。2009 年 9 月 8 日完成该项股权过户手续,目前,公司持有其 24.57%的股份。

2、报告期内,为集中资源发展公司的优势业务,使成本效益最大化,减少管理成本,公司三届十六董事会决定由全资子公司乳山中诚果汁饮料有限公司(“中诚公司”)吸收合并另一全资子公司乳山尚进中鲁食品有限公司(“尚进公司”),2009 年 5 月 25 日,尚进公司按要求顺利注销完毕,5 月 26 日,中诚公司取得注册资本变更后的营业执照。

3、报告期内,公司做出决定,由全资子公司山西国投中鲁果汁有限公司吸收合并芮城县澳莘发展有限公司。报告期内,吸收合并手续办理完毕。

4、经公司三届十六次董事会审议通过,解散乳山爱普果业有限公司,并对其进行清算,报告期内,相关手续已完成。

监事会对上述行为进行了审核,上述行为合理、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

(1) 新湖滨股权收购诉讼事项

单位:万元 币种:新加坡元

诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
鉴于新加坡自然人 GO TWAN HENG 先生未能按照股权转让协议先归还可转换保证金,故公司没有向 GO TWAN HENG 先生支付全额股权转让款,GO TWAN HENG 先生在新加坡高等法院提起诉讼,要求公司履行股权转让协议。	1,225	双方于 2009 年 7 月达成和解协议,和解结案	法院未予以正式审理,双方于 2009 年 7 月达成和解协议,和解结案。	

2008 年 7 月 18 日,公司与新加坡籍自然人 GO TWAN HENG 先生签署了购买其持有的新湖滨控股有限公司(以下简称“新湖滨”)9800 万股股份的《股份转让协议》,并于 2008 年 8 月 4 日签署了相关补充协议。公司同意从 GO TWAN HENG 先生处购买 9,800 万股新湖滨的普通股股票,每股 0.125 新加坡元,总价款 1,225 万新加坡元。协议签署后,公司向 GO TWAN HENG 先生支付可转换保证金 930 万元人民币。

鉴于 GO TWAN HENG 先生未完全履行协议中的约束条款,致使公司未能在政府主管部门审批后 7 个工作日的有效期内支付全额转让款,GO TWAN HENG 先生在新加坡高等法院提起诉讼,要求公司履行股权转让协议。法院未予以正式审理,双方于 2009 年 7 月达成和解协议,和解结案。双方经多次协商,于 2009 年 7 月 17 日就上述股权交易的完成及诉讼的处理达成一致协议,双方同意股权转让价格由之前的 0.125 新加坡元/股调整为 0.09 新加坡元/股,总价款由 1,225 万新加坡元调整为 882 万新加坡元。GO TWAN HENG 先生于 2009 年 8 月从新加坡高等法院撤诉,双方于 9 月履行完和解协议。

2009 年 8 月公司支付股权转让款 882 万新加坡元，股权过户手续于 2009 年 9 月 8 日完成，目前，公司持有新湖滨 9,800 万股，占其总股本的 24.57%。

(2) 租赁厂房款诉讼事项

本公司 2002 年 9 月 19 日与上海九川科技发展有限公司（简称九川科技）乳山分公司签订厂房租赁协议，约定对方租赁本公司乳山分公司的厂房用于加工果渣。2003 年 6 月 28 日，九川科技与吴绪昭分别投资 90 万、10 万元成立乳山九川生物科技有限公司，乳山九川生物科技有限公司也使用了上述厂房。2003 年底九川科技乳山分公司被九川科技注销。九川科技与乳山九川生物科技有限公司自使用本公司厂房以来，至今尚欠厂房租赁费、电费、果渣款、设备款合计为 2,807,617.08 元，虽多次催要仍未收回。本公司于 2007 年 10 月 19 日，向乳山市人民法院提起诉讼。2007 年 11 月 24 日，业经山东省乳山市人民法院（2007）乳民二初字第 69 号民事调解书，达成如下调解：九川科技以果渣烘干设备折价 100 万元偿还本公司，另外九川科技以 3000 吨果渣进行质押，分期分批偿还其余欠款，果渣按每吨 600 元计算，偿还的最后期限为 2008 年 5 月 30 日。

截至目前，仍有 975,441.08 元欠款尚未执行，公司已于 2008 年向法院申请强制执行，鉴于其没有可供执行的财产，至今未能获得执行，公司已对该笔欠款全额计提了坏账准备。

(3) 高酸基地合同履行诉讼事项

自然人郭向阳因在履行与公司签订的《高酸苹果基地果园经营管理内部承包合同》过程中发生纠纷，向山东省乳山市人民法院提起诉讼，要求终止该合同并进行清算。该案于 2009 年 6 月 29 日第一次开庭，公司提出同意终止合同，但根据合同约定不存在清算问题的答辩意见，并当庭提出要求郭向阳支付 2008 年土地租赁费 138,450.00 元的反诉。目前该案正在一审法院审理过程中。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
新湖滨控股有限公司	新湖滨控股有限公司 24.57% 的股权	2009 年 9 月 8 日	882 万新加坡元	-192		否	双方协议约定	是	是	-27.11	参股股东

报告期内, 公司就 2008 年 7 月 18 日与新加坡籍自然人 GO TWAN HENG 先生签署的购买其持有的新湖滨控股有限公司(以下简称“新湖滨”)9800 万股股份的《股份转让协议》的价格变更达成一致, 公司以 0.09 新加坡元/股的转让价格收购其 9800 万股股权, 总价款 882 万新加坡元。2009 年 9 月 8 日完成该项股权过户手续, 目前, 公司持有其 24.57% 的股份。

2、合并情况

(1) 乳山中诚果汁饮料有限公司吸收合并乳山尚进中鲁食品有限公司

报告期内, 为集中资源发展公司的优势业务, 使成本效益最大化, 减少管理成本, 公司三届十六董事会决定由全资子公司乳山中诚果汁饮料有限公司(“中诚公司”)吸收合

并另一全资子公司乳山尚进中鲁食品有限公司（“尚进公司”），2009 年 5 月 25 日，尚进公司按要求顺利注销完毕，5 月 26 日，中诚公司取得注册资本变更后的营业执照。

(2) 山西国投中鲁果汁有限公司吸收合并芮城县澳苹发展有限公司

2009 年 6 月 3 日，公司做出决定，由全资子公司山西国投中鲁果汁有限公司吸收合并芮城县澳苹发展有限公司。2009 年 9 月 15 日，吸收合并手续办理完毕。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、接受资金

(1) 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) 公司本期从国投财务有限公司取得借款人民币 3000 万元，贷款期限为 2009 年 11 月 26 日至 2010 年 5 月 16 日，贷款利率为 4.374%，本期支付贷款利息 9.11 万元。

2、接受劳务

公司本年支付国投物业有限责任公司物业费 53.17 万元，系根据国投大厦的市场标准支付，上年同期为 139.58 万元。

3、公司本期末货币资金中存入国投财务有限公司为 3,957.64 万元，本期取得利息收入 0.47 万元。

4、公司控股子公司山西临猗湖滨果汁有限公司本期向新湖滨果汁（运城）有限责任公司提供资金 1,050.00 万元、湖滨果汁（徐州）责任有限公司提供资金 16.63 万元。

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	6,000
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	5,000
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	5,000
担保总额占公司净资产的比例 (%)	4.98

担保情况说明: 1、本期控股子公司山东鲁菱果汁有限公司向中国银行乳山支行共计借款 6,000 万元,由本公司提供连带责任保证,其中一笔 3,000 万元的借款期限为 2009 年 2 月 10 日至 2010 年 2 月 9 日,已于 2009 年 6 月 5 日归还 1,000 万元,另一笔 3,000 万元的借款期限为 2009 年 6 月 23 日至 2010 年 6 月 22 日。本期 5,000 万元担保贷款已于 2010 年 2 月全部还清。

2、控股子公司韩城中鲁果汁有限公司 2008 年 11 月向银行借款 5,000 万元,由本公司提供连带责任保证,该借款本期已归还。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	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	<p>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。</p> <p>截止到 2009 年 3 月 28 日,国家开发投资公司的股改承诺已全部履行完毕,其持有的有限售条件的流通股 36,802,500 股于 2009 年 4 月 1 日上市流通;</p>

	二十四个月内不超过百分之十。	
发行时所作承诺	公司 2008 年 7 月对控股股东国家开发投资有限公司定向增发股票 3,670 万股实施完毕。本次定向增发 3,670 万股,按照承诺自发行结束之日起三十六个月内不对外转让,即自 2008 年 7 月 10 日起至 2011 年 7 月 10 日止。	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,切实履行了相关承诺。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	大信会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	48
境内会计师事务所审计年限	4

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
国投中鲁关于募集资金补充公司流动资金归还募集资金账户的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 2 月 12 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁为山东鲁菱果汁有限公司提供担保的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 2 月 12 日	http://www.sse.com.cn

国投中鲁 2008 年度业绩快报	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁有限售条件的流通股上市流通公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审核说明	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁内部控制评价制度	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁关联交易管理办法	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁关于召开 2008 年度股东大会的通知公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁年报摘要	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁年报	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁第三届监事会第七次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁第三届董事会第十七次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁第一季度季报	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁 2008 年度股东大会会议资料	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁 2008 年度股东大会的法律意见书	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 5 月 16 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁 2008 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 5 月 16 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁重大事项进展公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 6 月 4 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁关于募集资金使用情况的进展公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 6 月 4 日	http://www.sse.com.cn

国投中鲁为山东鲁菱果汁有限公司提供担保的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 6 月 26 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁 2008 年度分红派息实施公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 7 月 1 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁重大事项进展公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 7 月 21 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁关于通过国投信托公司进行短期融资的关联交易公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 8 月 13 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁关于召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 8 月 13 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁办公地址变更公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 8 月 13 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁关于在国投财务公司存贷款的关联交易公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 8 月 13 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁半年报	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 8 月 13 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁半年报摘要	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 8 月 13 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁第三届董事会第十九次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 8 月 13 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁 2009 年第一次临时股东大会会议资料	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 8 月 20 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁 2009 年第一次临时股东大会的法律意见书	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 8 月 29 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁 2009 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 8 月 29 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁重大事项进展公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 9 月 10 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁关于 2009 年度业绩预降公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 10 月 27 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁第三季度季报	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 10 月 27 日	http://www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经大信会计师事务所有限公司注册会计师张松青、祁涛审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

（一）审计报告

审 计 报 告

大信审字[2010]第 1-0228 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 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2009 年度的利润表和合并利润表、2009 年度的现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动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的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 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：张松青

中国 · 北京

中国注册会计师：祁涛

二〇一〇年三月三十日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2009 年 12 月 31 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	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	214,198,776.56	224,241,936.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	五(二)	102,675,393.63	97,345,679.12
预付款项	五(三)	8,290,984.38	21,725,674.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五(四)	21,847,071.16	29,872,819.60
买入返售金融资产			
存货	五(五)	563,133,489.40	726,946,639.57
一年内到期的非流动资产			20,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		910,145,715.13	1,100,152,749.68
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(七)	30,638,527.99	
投资性房地产			
固定资产	五(八)	615,166,701.65	616,919,748.15
在建工程	五(九)	30,000.00	9,303,347.38
工程物资		245,900.37	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十)	45,154,153.17	41,489,804.87
开发支出			
商誉	五(十一)	18,276,647.83	18,276,647.83

长期待摊费用	五(十二)	7,148,106.75	3,559,604.78
递延所得税资产	五(十三)	3,342,248.57	1,515,764.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		720,002,286.33	691,064,917.43
资产总计		1,630,148,001.46	1,791,217,667.11
流动负债:			
短期借款	五(十五)	317,043,888.15	471,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五(十六)	143,494,753.57	
应付账款	五(十七)	60,519,031.69	125,985,660.61
预收款项	五(十八)	3,047,820.39	4,729,241.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十九)	29,118,443.63	30,912,901.39
应交税费	五(二十)	-50,151,613.32	-3,557,414.69
应付利息			
应付股利	五(二十一)	8,662,115.00	9,282,115.00
其他应付款	五(二十二)	14,976,282.94	17,678,134.12
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		526,710,722.05	656,030,638.26
非流动负债:			
长期借款	五(二十三)	2,000,000.00	2,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五(二十四)	700,000.00	700,000.00

预计负债			
递延所得税负债	五(十三)	3,751,622.56	3,751,622.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,451,622.56	6,451,622.56
负债合计		533,162,344.61	662,482,260.82
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五(二十五)	201,700,000.00	201,700,000.00
资本公积	五(二十六)	594,828,041.34	594,828,041.34
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五(二十七)	36,518,460.19	36,518,460.19
一般风险准备			
未分配利润	五(二十八)	170,149,218.43	184,737,961.38
外币报表折算差额		1,379,959.06	1,388,313.14
归属于母公司所有者权益合计		1,004,575,679.02	1,019,172,776.05
少数股东权益		92,409,977.83	109,562,630.24
所有者权益合计		1,096,985,656.85	1,128,735,406.29
负债和所有者权益总计		1,630,148,001.46	1,791,217,667.11

法定代表人：刘学义 主管会计工作负责人：张磊 会计机构负责人：蔡红晴

母公司资产负债表
2009 年 12 月 31 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	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		177,995,598.91	165,842,442.75
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十二(一)	260,812,233.26	333,827,854.10
预付款项		2,594,968.93	12,520,284.71
应收利息			
应收股利		6,250,000.00	6,250,000.00
其他应收款	十二(二)	471,369,090.43	487,293,433.80
存货		43,941,979.15	64,542,299.49
一年内到期的非流动资产			20,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		962,963,870.68	1,070,296,314.85
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二(三)	388,779,012.77	362,478,931.13
投资性房地产			
固定资产		37,924,903.30	18,640,529.31
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,450,180.08	528,277.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		558,657.32	
递延所得税资产		788,862.84	
其他非流动资产			
非流动资产合计		430,501,616.31	381,647,737.86
资产总计		1,393,465,486.99	1,451,944,052.71
流动负债:			
短期借款		267,043,888.15	421,000,000.00

交易性金融负债			
应付票据		143,494,753.57	
应付账款		4,577,502.38	25,732,755.13
预收款项		214,218.36	196,020.00
应付职工薪酬		10,893,655.19	11,033,573.55
应交税费		-17,417,456.44	-72,379.43
应付利息			
应付股利		3,662,115.00	3,032,115.00
其他应付款		104,940,419.59	85,996,254.53
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		517,409,095.80	546,918,338.78
非流动负债：			
长期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		700,000.00	600,000.00
预计负债			
递延所得税负债		3,751,622.56	3,751,622.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,451,622.56	6,351,622.56
负债合计		523,860,718.36	553,269,961.34
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		201,700,000.00	201,700,000.00
资本公积		579,929,315.25	579,929,315.25
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		36,518,460.19	36,518,460.19
一般风险准备			
未分配利润		51,456,993.19	80,526,315.93
所有者权益（或股东权益） 合计		869,604,768.63	898,674,091.37
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		1,393,465,486.99	1,451,944,052.71

法定代表人：刘学义 主管会计工作负责人：张磊 会计机构负责人：蔡红晴

合并利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		905,446,773.77	1,361,166,650.20
其中:营业收入	五(二十九)	905,446,773.77	1,361,166,650.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		895,739,589.58	1,251,003,144.86
其中:营业成本	五(二十九)	727,649,777.14	946,209,652.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五(三十)	4,785,447.63	2,585,174.74
销售费用		87,304,443.50	109,486,432.94
管理费用		56,834,968.10	64,480,160.57
财务费用	五(三十一)	14,102,481.08	66,798,970.51
资产减值损失	五(三十三)	5,062,472.13	61,442,753.85
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	五(三十二)	-1,921,934.01	107,738.74
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-1,921,934.01	
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		7,785,250.18	110,271,244.08
加:营业外收入	五(三十四)	3,139,279.93	1,030,832.77
减:营业外支出	五(三十五)	3,679,798.65	6,504,106.39
其中:非流动资产处置损失		2,642,263.70	2,482,277.40
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		7,244,731.46	104,797,970.46
减:所得税费用	五(三十六)	4,801,712.47	37,518,549.75

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,443,018.99	67,279,420.71
归属于母公司所有者的净利润		7,088,832.64	75,113,843.44
少数股东损益		-4,645,813.65	-7,834,422.73
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五（三十七）	0.035	0.41
（二）稀释每股收益	五（三十七）	0.035	0.41
七、其他综合收益	五（三十八）	-8,354.08	3,151,491.52
八、综合收益总额		2,434,664.91	70,430,912.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,080,478.56	78,265,334.96
归属于少数股东的综合收益总额		-4,645,813.65	-7,834,422.73

法定代表人：刘学义 主管会计工作负责人：张磊 会计机构负责人：蔡红晴

母公司利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二 (四)	607,700,968.91	878,453,889.53
减: 营业成本	十二 (四)	596,696,663.17	773,918,378.04
营业税金及附加		1,483,058.58	
销售费用		4,954,106.86	11,492,101.90
管理费用		20,903,659.95	21,640,654.00
财务费用		7,782,352.50	43,036,754.96
资产减值损失		6,561,893.38	9,731,164.18
加: 公允价值变动收益(损失以 “—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号 填列)	十二 (五)	21,541,052.90	32,072,705.65
其中: 对联营企业和合营 企业的投资收益		-2,320,122.01	
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-9,139,712.63	50,707,542.10
加: 营业外收入		472,620.18	155,599.61
减: 营业外支出		695,934.39	2,632,826.01
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号 填列)		-9,363,026.84	48,230,315.70
减: 所得税费用		-463,704.10	13,063,028.04
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-8,899,322.74	35,167,287.66
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-8,899,322.74	35,167,287.66

法定代表人: 刘学义 主管会计工作负责人: 张磊 会计机构负责人: 蔡红晴

合并现金流量表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,033,844,562.40	1,649,652,862.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		88,483,381.77	121,361,952.25
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	25,730,634.16	43,303,130.10
经营活动现金流入小计		1,148,058,578.33	1,814,317,945.18
购买商品、接受劳务支付的现金		709,232,236.90	800,909,035.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		49,542,992.90	48,902,517.46
支付的各项税费		82,012,604.80	67,514,743.45
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	162,830,016.05	171,552,522.96
经营活动现金流出小计		1,003,617,850.65	1,088,878,819.52
经营活动产生的现金流量净额		144,440,727.68	725,439,125.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			181,100.00
取得投资收益收到的现金			147,738.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		111,917.60	851,862.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		111,917.60	1,180,701.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,992,603.07	67,671,062.44
投资支付的现金		42,087,042.00	12,250,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			976,951.37
支付其他与投资活动有关的现金		67,182.00	
投资活动现金流出小计		99,146,827.07	80,898,013.81
投资活动产生的现金流量净额		-99,034,909.47	-79,717,312.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			394,796,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		477,043,888.15	1,326,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		141,818,876.57	
筹资活动现金流入小计		618,862,764.72	1,720,796,000.00
偿还债务支付的现金		631,000,000.00	2,148,793,433.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,191,142.77	95,034,906.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		12,327,055.66	6,617,910.85
支付其他与筹资活动有关的现金			736,551.75
筹资活动现金流出小计		674,191,142.77	2,244,564,891.86
筹资活动产生的现金流量净额		-55,328,378.05	-523,768,891.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-120,600.56	-1,318,197.55
五、现金及现金等价物净增加额		-10,043,160.40	120,634,723.75
加：期初现金及现金等价物余额		224,241,936.96	103,607,213.21
六、期末现金及现金等价物余额		214,198,776.56	224,241,936.96

法定代表人：刘学义 主管会计工作负责人：张磊 会计机构负责人：蔡红晴

母公司现金流量表
 2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		673,141,278.37	1,086,804,240.87
收到的税费返还		78,100,441.95	89,965,067.29
收到其他与经营活动有关的现金		694,422,379.27	592,498,710.23
经营活动现金流入小计		1,445,664,099.59	1,769,268,018.39
购买商品、接受劳务支付的现金		848,053,368.78	678,367,499.62
支付给职工以及为职工支付的现金		9,699,772.87	9,168,121.72
支付的各项税费		4,689,753.36	13,643,653.41
支付其他与经营活动有关的现金		404,964,288.28	458,766,656.56
经营活动现金流出小计		1,267,407,183.29	1,159,945,931.31
经营活动产生的现金流量净额		178,256,916.30	609,322,087.08
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		220,000,000.00	130,181,100.00
取得投资收益收到的现金		29,690,813.62	22,288,594.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			309,986.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		25,228.54	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		249,716,042.16	152,779,681.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,797,732.43	532,954.00
投资支付的现金		232,087,042.00	240,175,100.00
取得子公司及其他营			

业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		67,182.00	
投资活动现金流出小计		234,951,956.43	240,708,054.00
投资活动产生的现金流量净额		14,764,085.73	-87,928,372.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			394,796,000.00
取得借款收到的现金		417,043,888.15	1,276,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		417,043,888.15	1,670,796,000.00
偿还债务支付的现金		571,000,000.00	1,998,793,433.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,911,734.02	82,528,121.70
支付其他与筹资活动有关的现金			736,551.75
筹资活动现金流出小计		597,911,734.02	2,082,058,106.80
筹资活动产生的现金流量净额		-180,867,845.87	-411,262,106.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		12,153,156.16	110,131,607.82
加：期初现金及现金等价物余额		165,842,442.75	55,710,834.93
六、期末现金及现金等价物余额		177,995,598.91	165,842,442.75

法定代表人：刘学义 主管会计工作负责人：张磊 会计机构负责人：蔡红晴

合并所有者权益变动表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	201,700,000.00	594,828,041.34			36,518,460.19		184,737,961.38	1,388,313.14	109,562,630.24	1,128,735,406.29
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	201,700,000.00	594,828,041.34			36,518,460.19		184,737,961.38	1,388,313.14	109,562,630.24	1,128,735,406.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-14,588,742.95	-8,354.08	-17,152,652.41	-31,749,749.44
(一)净利润							7,088,832.64		-4,645,813.65	2,443,018.99
(二)其他综合收益								-8,354.08		-8,354.08
上述(一)和(二)小计							7,088,832.64	-8,354.08	-4,645,813.65	2,434,664.91
(三)所有者										

投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配						-21,677,575.59		-12,506,838.76	-34,184,414.35
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-20,170,000.00		-12,506,838.76	-32,676,838.76
4. 其他						-1,507,575.59			-1,507,575.59
(五)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六)专项储备									

1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	201,700,000.00	594,828,041.34			36,518,460.19		170,149,218.43	1,379,959.06	92,409,977.83	1,096,985,656.85

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	165,000,000.00	238,496,684.07			33,001,731.42		150,496,700.31	-1,763,178.38	130,429,770.79	715,661,708.21
加:										
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	165,000,000.00	238,496,684.07			33,001,731.42		150,496,700.31	-1,763,178.38	130,429,770.79	715,661,708.21
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	36,700,000.00	356,331,357.27			3,516,728.77		34,241,261.07	3,151,491.52	-20,867,140.55	413,073,698.08
(一)净利润							75,113,843.44		-7,834,422.73	67,279,420.71
(二)其他综合收益								3,151,491.52		3,151,491.52
上述(一)和(二)小计							75,113,843.44	3,151,491.52	-7,834,422.73	70,430,912.23

(三) 所有者投入和减少资本	36,700,000.00	356,331,357.27						-164,806.97	392,866,550.30
1. 所有者投入资本	36,700,000.00	356,316,550.30						1,862,893.39	394,879,443.69
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		14,806.97						-2,027,700.36	-2,012,893.39
(四) 利润分配				3,516,728.77	-40,872,582.37			-12,867,910.85	-50,223,764.45
1. 提取盈余公积				3,516,728.77	-3,516,728.77				
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配					-33,000,000.00			-12,867,910.85	-45,867,910.85
4. 其他					-4,355,853.60				-4,355,853.60
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	201,700,000.00	594,828,041.34		36,518,460.19	184,737,961.38	1,388,313.14	109,562,630.24	1,128,735,406.29	

法定代表人：刘学义 主管会计工作负责人：张磊 会计机构负责人：蔡红晴

母公司所有者权益变动表
2009年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	201,700,000.00	579,929,315.25			36,518,460.19		80,526,315.93	898,674,091.37
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	201,700,000.00	579,929,315.25			36,518,460.19		80,526,315.93	898,674,091.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-29,069,322.74	-29,069,322.74
(一)净利润							-8,899,322.74	-8,899,322.74
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-8,899,322.74	-8,899,322.74
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-20,170,000.00	-20,170,000.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-20,170,000.00	-20,170,000.00
4.其他								
(五)所有者								

权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	201,700,000.00	579,929,315.25			36,518,460.19		51,456,993.19	869,604,768.63

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	165,000,000.00	223,612,764.95			33,001,731.42		81,875,757.04	503,490,253.41
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	165,000,000.00	223,612,764.95			33,001,731.42		81,875,757.04	503,490,253.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	36,700,000.00	356,316,550.30			3,516,728.77		-1,349,441.11	395,183,837.96
(一)净利润							35,167,287.66	35,167,287.66
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							35,167,287.66	35,167,287.66
(三)所有者投入和减少资本	36,700,000.00	356,316,550.30						393,016,550.30
1. 所有者投入资本	36,700,000.00	356,316,550.30						393,016,550.30

2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四)利润分配				3,516,728.77	-36,516,728.77	-33,000,000.00	
1. 提取盈余公积				3,516,728.77	-3,516,728.77		
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配						-33,000,000.00	-33,000,000.00
4. 其他							
(五)所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六)专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	201,700,000.00	579,929,315.25		36,518,460.19		80,526,315.93	898,674,091.37

法定代表人：刘学义 主管会计工作负责人：张磊 会计机构负责人：蔡红晴

(三) 财务报表附注

国投中鲁果汁股份有限公司 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

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。本公司由国家开发投资公司、乳山市经济开发投资公司等六家共同发起设立, 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, 股票代码为 600962。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。

2008 年 7 月经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]783 号《关于核准国投中鲁果汁股份有限公司非公开发行股票批复》文核准, 本公司获准向控股股东国家开发投资公司非公开发行人民币普通股 3,670 万股, 每股发行价格为人民币 10.98 元, 本次发行后本公司注册资本变更为 20,170 万元。

企业法人营业执照注册号: 110000009953245

法定代表人: 刘学义

住 所: 北京市丰台区科兴路 7 号 205 室

本公司为农产品初加工企业, 具体经营范围: 许可经营项目为生产浓缩果蔬汁、饮料; 农副产品的深加工(限分公司经营)。一般经营项目为浓缩果蔬汁、饮料的销售; 农业生物产业项目的投资; 经营本企业的成员企业自产产品及技术出口业务; 本企业和成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外); 经营进料加工和“三来一补”业务; 办公用房出租; 商业用房出租。

本公司实际控制人为国家开发投资公司。

本公司财务报表于 2010 年 3 月 30 日已经公司董事会批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司本部及其国内子公司执行《企业会计准则》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，其财务报表已按《企业会计准则》和母公司会计政策重新表述。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和其他各项具体会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司全资子公司中鲁美洲有限公司以美元为记账本位币，其财务报表按照外币财务报表折算方法折算为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方

可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

8. 外币业务及外币财务报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用原记账汇率折算，不改变其记账本位币金额。

外币汇兑损益，除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产成本，其余均计入当期损益。

(2) 外币财务报表折算

本公司对控股子公司、合营企业、联营企业等，采用与本公司不同的记账本位币对外币财务报表折算后，进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产和金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量；后续计量按公允价值计量，除持有到期投资以及应收款项按摊余成本计量或当公允价值无法取得并可靠计量仍采用历史成本外。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产减值准备计提与测试方法：金融资产账面价值减至预计未来现金流量现值部分计提减值准备。

预计未来现金流量现值根据预计未来现金流量，确定折现率对其进行折现后的金额确定。

预计未来现金流量根据金融资产不同类型合理估计，应当按照资产在持续持有过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量；折现率是根据当前市场货币时间价值和金融资产特定风险的税前利率，是持有资产所要求的必要报酬率。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

- 2) 管理层没有意图持有至到期;
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因, 难以将该金融资产持有至到期;
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。

(1) 坏账损失的确认标准: 债务人被依法宣告破产、撤销, 依照法律清偿程序清偿后其剩余财产确实不足清偿的应收款项; 债务人死亡或依法被宣告死亡、失踪, 其财产或遗产不足清偿的应收款项; 债务人遭受重大自然灾害或意外事故, 损失巨大, 以其财产确实无法清偿的应收款项; 债务人逾期未履行偿债义务, 经法院裁决, 确定无法清偿的应收款项。经公司董事会批准, 列作坏账损失; 年度核销上述原则确认的坏账损失金额巨大的, 或涉及关联交易的, 需经公司股东大会批准。

(2) 坏账准备的确认标准: 本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查, 对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的, 计提减值准备: 债务人发生严重的财务困难; 债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等); 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组; 其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(3) 坏账准备的计提方法: 在资产负债表日, 本公司对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。单项金额重大的应收款项为期末余额占该项目总额的 10%以上(含 10%)的应收款项。信用风险特征组合风险较大的应收款项为根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础经业务部门分析后确认。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项, 按账龄划分为若干组合, 根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备, 具体如下:

本公司以及下属子公司对应收款项计提坏账准备方法、比例为: 按账龄分析法计提; 根据债务单位的实际财务状况、现金流量等情况, 按决算日应收款项的账龄计提, 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。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，原材料、库存商品、委托加工物资、包装物出库时按加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则以原计提的存货跌价准备金额为限予以转回，计入当期损益。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销。

12. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①企业合并取得的长期股权投资，初始投资成本：同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本。

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同回协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益，当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的共同控制情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：符合下列条件之一：

- a. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- b. 参与被投资单位的政策制定过程
- c. 向被投资单位派出管理人员
- d. 依赖投资本公司的技术或技术资料
- e. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的长期股权投资应当测试其可收回金额。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；或不存在公平交易协议但存在资产相似活跃市场，按照市场价格减去相关税费；或无法可靠估计出售的公允价值净额，则以该长期股权投资持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产采用成本模式计量

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产确认为固定资产。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物			
生产用	20	4%	4.80%
非生产用	35	4%	2.74%
机器设备	13	4%、10%	6.92%、7.38%
运输设备	10	4%、10%	9.00%、9.60%
其他设备	5	4%、10%	18.00%、19.20%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产应当测试其可收回金额。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：**a.** 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；**b.** 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；**c.** 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；**d.** 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；**e.** 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15. 在建工程

(1) 在建工程的类别

自营方式建造、出包方式建造两种

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

工程完工达到预定可使用状态时点，结转固定资产。

预定可使用状态的判断标准：符合下列情况之一

- a.** 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- b.** 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- c.** 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- d.** 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程减值测试方法：对存在减值迹象的在建工程应当测试其可收回金额。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或

者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额确认方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率为一般借款加权平均利率计算确定。③借款存在折价或溢价，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

(2) 使用寿命有限的无形资产

使用寿命有限的无形资产，为可以预见带来经济利益期限，其使用寿命估计按该资产使用寿命的年限确定。具体判断则根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断确定。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(3) 使用寿命不确定的判断依据

使用寿命不确定的无形资产为无法预见该资产为公司带来经济利益期限，或使用期限不确定等。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。但在年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。其复核程序为重新估计该资产为公司带来经济利益期限，估计情况是否发生变化、是否有证据表明使用寿命是有限等，

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产减值测试方法：对存在减值迹象的无形资产应当测试其可收回金额。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段标准的判断标准

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

内部研究开发项目的研究阶段，是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查，该阶段具有计划性和探索性等特点。

内部研究开发项目的开发阶段，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费、以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线

法进行摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

该义务是公司承担的现实义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，该义务的金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数为该范围内中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

21. 政府补助

(1) 政府补助类型

财政拨款、财政贴息、税收返还、无偿划拨非货币性资产。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

23. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，

计入当期损益。

24. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更说明

无。

(2) 主要会计估计变更说明

无。

25. 前期会计差错更正

无。

三、税项

(一) 主要税种及税率

1、增值税

本公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为 17%。内销，按应税销售收入计征；外销，实行“免、抵、退”，退税率 13%，根据《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》（财税[2009]88 号），从 2009 年 6 月 1 日出口退税率提高到 15%。

2、营业税

执行《中华人民共和国营业税暂行条例》规定，按应纳税营业额的 5% 的计缴。

3、城市维护建设税、教育费附加

执行国家有关规定。城市维护建设税按增值税和营业税应纳税额的 5% 或 7% 计缴。教育费附加按增值税和营业税应纳税额的 1% 或 3% 计缴。

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市维护建设税、教育费附加。

4、企业所得税

公司母公司及境内子公司企业所得税法定税率为 25%

境外子公司中鲁美洲有限公司依照美国法律规定，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。

5、其他税费

母公司及境内子公司按国家或当地有关规定计缴。

境外子公司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。

（二）税收优惠及批文

1、韩城中鲁果汁有限公司，根据财政部、国家税务总局财税[2008]149号(关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知)，公司产品属于《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》之列，并于 2009 年 6 月 19 日通过了韩城市国家税务局审批，从 2009 年 1 月 1 日起可享受免税的优惠。

2、乳山中诚果汁饮料有限公司因符合当地税务部门核定的微利(或亏损)企业标准，2009 年度按 20%的所得税率申报缴纳企业所得税。

3、山西临猗湖滨果汁有限公司根据财政部、国家税务总局财税[2008]149号(关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知)，公司产品属于《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》之列，并于 2009 年 4 月 20 日通过了临猗县国家税务局审批(临国税发[2009]21发《关于对山西临猗湖滨果汁有限公司申请享受农产品初加工企业所得税优惠政策批复》)，从 2008 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日享受免税的优惠政策。

4、富平中鲁果蔬汁有限公司，根据财政部、国家税务总局财税[2008]149号(关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知)，公司产品属于《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》之列，并于 2009 年 3 月 10 日通过了富平县国家税务局审批（富平国减[2009]3号），可享受 2009 年度免税的优惠政策。

5、万荣中鲁果汁有限公司，根据财政部、国家税务总局财税[2008]149号(关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知)，公司产品属于《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》之列，并于 2009 年 2 月 10 日通过了万荣县国家税务局审批（万国税发[2009]2号），从 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日享受免税的优惠。

6、山西国投中鲁果汁有限公司，根据财政部、国家税务总局财税[2008]149号(关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知)，公司产品属于《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》之列，并于 2009 年 3 月 20 日通过了芮城县国家税务局审批（芮国税发[2009]10

号关于对山西国投中鲁果汁有限公司申请享受农产品初加工企业所税优惠政策批复的批复），自 2008 年 1 月 1 日起享受免税的优惠政策。

7、辽宁国投中鲁果汁有限公司，根据财政部、国家税务总局财税[2008]149 号(关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知)，公司产品属于《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》之列，并于 2010 年 3 月 15 日通过了辽宁省盖州市国家税务局的审批(企业所得税优惠备案回执单)，从 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日享受免税的优惠。

8、云南国投中鲁果汁有限公司，根据财政部、国家税务总局财税[2008]149 号(关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知)，公司产品属于《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》之列，并于 2010 年 3 月 22 日通过了云南省昭通市昭阳区国家税务局的审批（减免税备案通知书），从 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日享受免税的优惠。

9、河北国投中鲁果蔬汁有限公司，根据财政部、国家税务总局财税[2008]149 号(关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知)，梨汁产品属于《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》之列，并于 2009 年 5 月 15 日通过了河北省辛集市国家税务局的审批(企业所得税减免税备案表)，从 2008 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日享受免税的优惠。

10、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。

四、企业合并及合并财务报表

1、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围的确定原则：本公司以控制为基础确定合并范围，将直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，或虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的范围。

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表的编制方法：本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制。

合并财务报表以母公司和子公司的个别财务报表为基础，根据有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

2、子公司基本情况

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东鲁莱果汁有限公司	控股子公司	山东乳山	生产、销售	1178	生产销售浓缩果汁	8246	美元	70	70	是	6,540.07		
青岛国投中鲁果汁有限公司	控股子公司	山东青岛	生产、销售	1,000	果汁加工、仓储等	950		95	100	是			
山西国投中鲁果汁有限公司	全资子公司	山西芮城	生产、销售	5,000	生产销售浓缩果汁	5,015.00		100	100	是			
河北国投中鲁果蔬汁有限公司	控股子公司	河北辛集	生产、销售	500	生产销售浓缩果汁	300		60	87	是	700.66		
万荣中鲁果汁有限公司	控股子公司	山西万荣	生产、销售	1,000	生产销售浓缩果汁	650		65	65	是	455.84		
韩城中鲁果汁有限公司	控股子公司	陕西韩城	生产、销售	1,000	生产销售浓缩果汁	750	美元	75	75	是	3,003.04		
辽宁国投中鲁果汁有限公司	全资子公司	辽宁盖州	生产、销售	1500	生产销售浓缩果汁	1500		100	100	是			
云南国投中鲁果汁有限公司	全资子公司	云南昭通	生产、销售	430	生产销售浓缩果汁	48251		100	100	是			

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
乳山中诚果汁饮料有限公司	全资子公司	山东乳山	生产、销售	2,296.59	生产销售果汁饮料	2,544.54		100	100	是			
山西临猗湖滨果汁有限公司	控股子公司	山西临猗	生产、销售	5,000	生产销售浓缩果汁	2,500		50	50	是	-1,458.61	注	
富平中鲁果蔬汁有限公司	控股子公司	陕西富平	生产、销售	2,000	生产销售浓缩果汁	1,900		95	100	是			
中鲁美洲有限公司	全资子公司	美国	销售	50	销售浓缩果汁	50	美元	100	100	是			

注：(1) 公司拥有山西临猗湖滨果汁有限公司 50% 股权纳入合并范围是因该公司法定代表人由本公司委派，并根据该公司的公司章程规定，本公司对其拥有实际控制权，因此将其纳入合并范围。

(2) 根据山西临猗湖滨果汁有限公司董事会决议，各方股东遵循收益共享、风险共担的原则，因此，少数股东按出资比例承担亏损。

2. 本期不再纳入合并范围的主体

2009 年 6 月，根据发展战略，公司全资子公司乳山中诚果汁饮料有限公司吸收合并了公司全资子公司乳山尚进中鲁食品有限公司，属同一控制下的吸收合并，未支付对价，公司对原乳山尚进中鲁食品有限公司的投资转为对乳山中诚果汁饮料有限公司的投资，吸收合并后乳山中诚果汁饮料有限公司注册资本变更为 2,296.59 万元，乳山尚进中鲁食品有限公司本期不再纳入合并范围。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	—	—	41,565.59	—	—	221,296.20
其中：人民币	—	—	38,956.42	—	—	218,686.55
美 元	375.91	6.8282	2,566.79	375.91	6.8346	2,569.19
欧 元	3.70	9.7971	36.25	3.70	9.659	35.74
澳 元	1.00	6.1294	6.13	1.00	4.72	4.72
银行存款：	—	—	214,149,178.48	—	—	224,012,615.29
其中：人民币	—	—	204,732,504.27	—	—	210,343,657.31
美 元	1,372,983.48	6.8282	9,375,005.80	1,993,956.37	6.8346	13,627,894.21
欧 元	4,253.13	9.7971	41,668.34	4,251.34	9.659	41,063.69
日 元	1.00	0.07	0.07	1.00	0.07565	0.08
其他货币资金：	—	—	8,032.49	—	—	8,025.47
其中：人民币	—	—	8,032.49	—	—	8,025.47
合 计	—	—	214,198,776.56	—	—	224,241,936.96

(二) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	72,158,617.49	61.64		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,717,695.16	1.47	343,539.03	20.00
其他不重大应收账款	43,175,160.59	36.89	14,032,540.58	32.50
合 计	117,051,473.24	100.00	14,376,079.61	12.28

(续)

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	75,181,282.55	60.79	7,483,456.94	9.95
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	764,180.82	0.62	764,180.82	100
其他不重大应收账款	47,724,140.47	38.59	18,076,286.96	37.88
合 计	123,669,603.84	100.00	26,323,924.72	21.29

注：单项金额重大的应收账款指单笔金额占该项目期末余额的 10%以上（含 10%）的应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是公司部分子公司对账龄较长的应收账款确认为单项金额不重大但信用风险较大的应收账款，并按本公司确定的坏账准备计提比例计提减值。

(3) 应收账款按账龄列示如下

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
未逾期	88,696,725.49	75.78			39,112,022.69	31.63		
逾期 1 年以内	17,462,601.87	14.92	3,492,520.38	20.00	66,963,770.10	54.15	13,392,754.02	20.00
逾期 1-2 年					6,277,843.30	5.08	1,883,352.99	30.00
逾期 2-3 年	17,173.30	0.01	8,586.65	50.00	536,300.08	0.42	268,150.04	50.00
逾期 3 年以上	10,874,972.58	9.29	10,874,972.58	100.00	10,779,667.67	8.72	10,779,667.67	100.00
合 计	117,051,473.24	100.00	14,376,079.61		123,669,603.84	100.00	26,323,924.72	

注：(1) 应收账款余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款、无应收关联方账款情况。

(2) 应收账款金额前五名单位合计金额为 72,158,617.49 元，占期末应收账款总额的 61.65%，账龄均未逾期。

(三) 预付款项

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,159,344.38	98.41	17,975,023.83	82.74
1 至 2 年	131,640.00	1.59	3,750,650.60	17.26
合 计	8,290,984.38	100.00	21,725,674.43	100.00

注：(1) 期末预付款项前五名的供应商金额合计为 2,941,596.24 元，占预付款项总额的比例为 35.48%，账龄在一年内，暂未结算。

(2) 预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 预付款项期末余额较年初余额下降了 61.84%，主要系预付的项目款项本期结算所致；账龄超过 1 年的预付款项系尚未结算的工程尾款。

(四) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	16,991,675.59	63.98	750,000.00	4.41
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	9,566,294.72	36.02	3,960,899.15	41.40
合 计	26,557,970.31	100.00	4,710,899.15	17.74

(续)

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	26,145,761.89	77.17	1,023,800.64	3.92
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	27,130.54	0.08	27,130.54	100.00
其他不重大其他应收款	7,706,362.54	22.75	2,955,504.19	38.35
合 计	33,879,254.97	100.00	4,006,435.37	11.83

注：单项金额重大的其他应收款指单笔金额占该项目期末余额的 10%以上（含 10%）以上的其他应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 其他应收款按账龄列示如下

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
未逾期	14,991,962.94	56.45			23,385,541.68	69.03		
逾期 1 年以内	4,737,823.20	17.84	950,232.06	20.00	7,650,034.85	22.58	1,530,006.97	20.00
逾期 1-2 年	4,385,024.40	16.51	1,317,507.32	30.00	400,518.67	1.18	120,155.60	30.00
逾期 2-3 年					173,773.95	0.51	86,886.98	50.00
逾期 3 年以上	2,443,159.77	9.20	2,443,159.77	100.00	2,269,385.82	6.70	2,269,385.82	100.00
合 计	26,557,970.31	100.00	4,710,899.15	17.74	33,879,254.97	100.00	4,006,435.37	11.83

(3) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
新湖滨果汁（运城）有限责任公司	10,500,000.00	联营企业的子公司，资金往来
合 计	10,500,000.00	——

(5) 期末其他应收款前五名单位金额合计为 17,297,821.74 元，占期末其他应收款总额的 65.13%。

(6) 应收关联方账款情况如下

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
新湖滨果汁（运城）有限责任公司	联营企业的子公司	10,500,000.00	39.54
湖滨果汁（徐州）有限责任公司	联营企业的子公司	166,291.93	0.62
合 计	——	10,666,291.93	40.16

(五) 存货

(1) 按存货种类分项列示如下

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,885,939.08	9,822.04	18,876,117.04	23,504,393.04	9,822.04	23,494,571.00
包装物	12,264,511.64		12,264,511.64	19,557,001.45	417,766.76	19,139,234.69
库存商品	531,992,860.72		531,992,860.72	722,041,893.87	37,729,059.99	684,312,833.88
合 计	563,143,311.44	9,822.04	563,133,489.40	765,103,288.36	38,156,648.79	726,946,639.57

注：(1) 资产负债表日，对公司存货进行减值测试，未发现存货成本高于其可变现净值的情况，故本期未计提存货跌价准备。

(2) 期末存货无用于抵押、担保；存货期末余额中无资本化金额。

(3) 公司本期无转回存货跌价准备。

(4) 期末存货账面价值较年初下降 22.53%，主要系产量减少及发货速度加快所致。

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况列示如下

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	9,822.04				9,822.04
包装物	417,766.76			417,766.76	
库存商品	37,729,059.99			37,729,059.99	
合 计	38,156,648.79			38,146,826.75	9,822.04

(六) 对合营投资和联营企业投资

联营企业基本情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额 (万元)	期末负债总额 (万元)	期末净资产总额 (万元)	本期营业收入总额 (万元)	本期净利润 (万元)
新湖滨控股有限公司	境外上市公司	新加坡	吴瑞景	果汁产销	2779.69 万新元	24.57	24.57	14,527	16,394	-1,867	5,540	-8,069

注：为拓宽海外融资平台，增加公司产能，公司以 4,208.70 万元取得了新湖滨控股有限公司 24.57% 股权，该公司会计期间为每年的 7 月 1 日至下一年度的 6 月 30 日，以上数据已按公司会计期间进行了相应的调整。

(七) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
新湖滨控股有限公司	权益法	42,087,042.00		30,638,527.99	30,638,527.99	24.57	24.57		9,526,580.00	9,526,580.00	
合计	—	42,087,042.00		30,638,527.99	30,638,527.99	—	—	—	9,526,580.00	9,526,580.00	

注：资产负债表日，公司对新湖滨控股有限公司的投资进行减值测试，根据可收回金额低于账面价值的差额计提 9,526,580.00 元长期股权投资减值准备。

(八) 固定资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	926,619,993.46	60,183,708.75	5,493,735.71	981,309,966.50
房屋及建筑物	314,941,204.16	20,343,293.47	1,576,213.26	333,708,284.37
机器设备	576,802,797.40	33,160,353.62	3,683,587.71	606,279,563.31
运输工具	11,254,191.38	837,556.04	214,215.50	11,877,531.92
其他	23,621,800.52	5,842,505.62	19,719.24	29,444,586.90
二、累计折旧合计	285,628,504.62	62,049,361.14	4,084,318.68	343,593,547.08
房屋及建筑物	64,380,817.76	12,653,806.97	1,128,776.36	75,905,848.37
机器设备	205,417,008.75	45,225,191.83	2,894,870.27	247,747,330.31
运输工具	4,417,254.88	986,092.24	45,242.40	5,358,104.72
其他	11,413,423.23	3,184,270.10	15,429.65	14,582,263.68
三、固定资产减值准备累计金额合计	24,071,740.69		1,522,022.92	22,549,717.77
房屋及建筑物	2,433,125.84			2,433,125.84
机器设备	21,638,614.85		1,522,022.92	20,116,591.93
运输工具				
其他				
四、固定资产账面价值合计	616,919,748.15			615,166,701.65
房屋及建筑物	248,127,260.56			255,369,310.16
机器设备	349,747,173.80			338,415,641.07
运输工具	6,836,936.50			6,519,427.20
其他	12,208,377.29			14,862,323.22

注：1、本期折旧额为 62,049,361.14 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 49,009,867.83 元。

2、资产负债表日，对固定资产进行减值测试，未发现可收回金额低于账面价值的情况，未计提固定资产减值准备；固定资产减值准备本期减少系公司处置固定资产而转销原计提的减值准备。

3、公司期末固定资产无用于抵押、担保。

4、公司期末固定资产中无暂时闲置、无通过融资租赁租入、无通过经营租赁租出、无持有待售的固定资产情况。

5、公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

(九) 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水处理工程				5,860,437.28		5,860,437.28
建筑工程				2,764,000.00		2,764,000.00
技术改造工程				527,658.57		527,658.57
其他	30,000.00		30,000.00	151,251.53		151,251.53
合 计	30,000.00		30,000.00	9,303,347.38		9,303,347.38

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
污水处理工程		5,860,437.28	113,021.13	5,973,458.41								募股
建筑工程		2,764,000.00	14,090,629.66	16,854,629.66								募股
安装工程			23,196,282.17	23,196,282.17								募股
技术改造工程		527,658.57	2,304,804.53	2,832,463.10								自筹
其他		151,251.53	531,258.57	153,034.49	499,475.61	30,000.00						自筹
合计		9,303,347.38	40,235,996.06	49,009,867.83	499,475.61	30,000.00	—	—			—	—

注：(1) 公司本期无借款费用资本化的情形。

(2) 截至 2009 年 12 月 31 日，公司在建工程不存在可收回金额低于其账面价值之情况，故未计提在建工程减值准备。

(3) 期末在建工程账面价值较年初大幅度减少，主要系公司在建工程竣工结算结转固定资产所致。

(十) 无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	48,788,485.12	4,690,885.74		53,479,370.86
土地使用权	47,493,037.63	4,591,735.74		52,084,773.37
软件	1,288,447.49	99,150.00		1,387,597.49
其他	7,000.00	-		7,000.00
二、累计摊销额合计	7,298,680.25	1,026,537.44		8,325,217.69

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权	6,888,371.93	785,107.45		7,673,479.38
软件	408,441.6	240,029.95		648,471.55
其他	1,866.72	1,400.04		3,266.76
三、无形资产账面净值合计	41,489,804.87			45,154,153.17
土地使用权	40,604,665.70			44,411,293.99
软件	880,005.89			739,125.94
其他	5,133.28			3,733.24
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
其他				
五、无形资产账面价值合计	41,489,804.87			45,154,153.17
土地使用权	40,604,665.70			44,411,293.99
软件	880,005.89			739,125.94
其他	5,133.28			3,733.24

注：1、本期摊销额为 1,026,537.44 元

2、期末无形资产均已办妥产权过户及登记手续。

3、期末无形资产无用于担保、抵押的情形。

4、本期末对无形资产进行减值测试，未发现减值迹象，故未计提减值准备

(十一) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	期末减值准备
富平中鲁果蔬汁有限公司	10,776,647.83			10,776,647.83	
乳山中诚果汁饮料有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00	
合 计	18,276,647.83			18,276,647.83	

注：商誉为根据《企业会计准则》相关规定确认的合并商誉。期末对其进行减值测试，未发现减值迹象，未计提减值准备。

(十二) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
高酸苹果基地	3,559,604.78	4,020,664.32	1,640,703.83		5,939,565.27
固定资产改良支出		1,892,650.73	684,109.25		1,208,541.48
合 计	3,559,604.78	5,913,315.05	2,324,813.08		7,148,106.75

注：期末长期待摊费用较年初大幅增加，主要系公司本期高酸苹果基地项目增加所致。

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,114,729.18	1,515,764.42
抵销存货内部销售未实现的损益	1,227,519.39	
小 计	3,342,248.57	1,515,764.42
递延所得税负债：		
其他应纳税暂时性差异	3,751,622.56	3,751,622.56
小 计	3,751,622.56	3,751,622.56

(十四) 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	30,330,360.09	2,236,594.47	6,720,702.34	6,759,273.46	19,086,978.76
二、存货跌价准备	38,156,648.79			38,146,826.75	9,822.04
三、长期股权投资减值准备		9,526,580.00			9,526,580.00
四、固定资产减值准备	24,071,740.69			1,522,022.92	22,549,717.77
五、其他资产		20,000.00			20,000.00
合 计	92,558,749.57	11,783,174.47	6,720,702.34	46,428,123.13	51,193,098.57

(十五) 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	267,043,888.15	421,000,000.00
合 计	317,043,888.15	471,000,000.00

注:1、期末短期借款较年初下降 32.69%，主要系公司本期归还了银行借款所致。

2、资产负债表日，无逾期未归还的短期借款。

3、截止 2009 年 12 月 31 日，本公司从中国工商银行贷入美元借款 1,032,449.71 美元，已于 2010 年 3 月 24 日归还。

(十六) 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	143,494,753.57	
合 计	143,494,753.57	

注：应付票据将于 2010 年 3 月 4 日及 8 日到期，截止本报告日该银行承兑汇票已按期承兑。

(十七) 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	50,803,260.78	83.95	117,918,873.85	93.60
1 至 2 年	4,249,718.74	7.02	3,784,894.23	3.00
2 至 3 年	2,551,700.24	4.22	2,482,923.11	1.97
3 年以上	2,914,351.93	4.81	1,798,969.42	1.43
合 计	60,519,031.69	100.00	125,985,660.61	100.00

注：应付账款期末余额较年初下降 51.96%，主要系本期公司支付以前购货款等所致。

(2) 应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(十八) 预收款项

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,752,057.00	90.30	4,463,044.79	94.37
1 年以上	295,763.39	9.70	266,197.04	5.63
合 计	3,047,820.39	100.00	4,729,241.83	100.00

注：1、预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

2、本账户余额账龄超过一年的预收款项为未结算完毕的款项。

(十九) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,427,514.01	38,226,902.82	39,349,272.62	17,305,144.21
二、职工福利费	7,677,144.78	1,507,575.59	1,755,199.44	7,429,520.93
三、社会保险费	1,058,445.89	8,340,329.85	8,366,082.01	1,032,693.73
其中：医疗保险费	186,057.79	1,903,669.72	1,901,778.54	187,948.97
基本养老保险费	776,114.59	5,563,886.83	5,601,885.01	738,116.41
年金缴费				
失业保险费	90,524.84	432,288.76	432,668.63	90,144.97
工伤保险费	5,965.68	301,072.52	293,578.30	13,459.90
生育保险费	-217.01	139,412.02	136,171.53	3,023.48
四、住房公积金	975,928.72	2,807,492.40	3,455,090.73	328,330.39
五、辞退福利				
六、工会经费	1,972,237.72	799,748.05	1,059,516.77	1,712,469.00

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
七、职工教育经费	801,630.27	686,447.22	177,792.12	1,310,285.37
合 计	30,912,901.39	52,368,495.93	54,162,953.69	29,118,443.63

注：公司期末无拖欠性质的职工薪酬。本期职工福利费增加 1,507,575.59 元系中外合资子公司计提的职工福利及奖励基金。

（二十）应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	-52,407,147.91	-22,653,680.50
营业税	307,946.36	34,481.40
城建税	38,167.33	759,741.29
企业所得税	474,530.39	16,029,861.53
房产税	375,820.03	668,891.01
个人所得税	59,772.27	78,983.67
印花税	121,460.94	189,955.96
教育费附加	12,116.80	850,127.78
其他	865,720.47	484,223.17
合 计	-50,151,613.32	-3,557,414.69

注：应交税金各项税金缴纳基础及税率详见财务报表“附注三、税项”所述。

（二十一）应付股利

投资者名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
乳山市经济开发投资公司	3,662,115.00	3,032,115.00	注
湖滨果汁（徐州）有限责任公司		1,250,000.00	
新湖滨控股有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	注
合 计	8,662,115.00	9,282,115.00	

注：资产负债表日，应付股利主要为本公司法人股股东尚未领取的股利及子公司分红少数股东暂未领取的股利。

（二十二）其他应付款

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,877,325.76	72.63	13,977,840.60	79.07
1 至 2 年	842,758.56	5.63	239,126.05	1.35
2 至 3 年	182,179.07	1.22	1,088,546.19	6.16
3 年以上	3,074,019.55	20.52	2,372,621.28	13.42
合 计	14,976,282.94	100.00	17,678,134.12	100.00

注：其他应付款中应付持有公司 5% (含 5%) 表决权股份的股东单位或关联方情况见“附注六、关联方及关联交易”的披露。

(二十三) 长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00

注:期末长期借款余额为国家开发投资公司对本公司的委托贷款,详见“附注六、关联方及关联交易”的披露。

(二十四) 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
农业产业化科技经费	700,000.00			700,000.00
合 计	700,000.00			700,000.00

(二十五) 股本

于资产负债表日,本公司实收股本 201,700,000.00 元,每股面值人民币 1 元,股份种类及其结构如下:

	项 目	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
		股数(万股)	比例(%)			股数(万股)	比例(%)
一、	有限售条件股份						
	国家持股	7,350.25	36.44		3,680.25	3,670.00	18.20
	国有法人持股	630.00	3.12			630.00	3.12
	其他内资持股						
	其中:境内法人持股						
	境内自然人持股						
	外资持股						
	有限售条件股份合计	7,980.25	39.56		3,680.25	4,300.00	21.32
二、	无限售条件流通股份						
	人民币普通股	12,189.75	60.44	3,680.25		15,870.00	78.68
	境内上市的外资股						
	无限售条件流通股份合计	12,189.75	60.44	3,680.25		15,870.00	78.68
三、	股份总数	20,170.00	100.00	3,680.25	3,680.25	20,170.00	100.00

(二十六) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	579,874,828.05			579,874,828.05
其他资本公积	14,953,213.29			14,953,213.29
合 计	594,828,041.34			594,828,041.34

(二十七) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	36,518,460.19			36,518,460.19
合 计	36,518,460.19			36,518,460.19

(二十八) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	184,737,961.38	——
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		——
调整后年初未分配利润	184,737,961.38	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,088,832.64	——
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,170,000.00	注
转作股本的普通股股利		
其他减少	1,507,575.59	
期末未分配利润	170,149,218.43	

注：1、公司本期根据 2008 年年度股东大会决议，以公司 2008 年末总股本 20,170 万股为基数，向全体股东每 10 股派 1.0 元人民币现金（含税），共计分配利润 2,017.00 万元。

2、未分配利润本期其他减少系公司下属外商投资子公司计提职工奖励及福利基金 1,507,575.59 元。

(二十九) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	901,600,526.99	1,355,255,708.98
其他业务收入	3,846,246.78	5,910,941.22
营业收入合计	905,446,773.77	1,361,166,650.20
前五名客户销售收入总额	432,251,622.60	652,934,395.94
占营业收入的比例	47.74%	47.97%

注：公司本期营业收入较上年同期下降 33.48%，主要系公司产品出口受国际金融危机影响，产品销售价格大幅下滑所致。

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	726,514,075.75	937,678,799.29
其他业务成本	1,135,701.39	8,530,852.96
营业成本合计	727,649,777.14	946,209,652.25

(3) 主营业务按行业分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
饮料制造业	901,600,526.99	726,514,075.75	1,355,255,708.98	937,678,799.29

(4) 主营业务按产品分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
果汁	901,600,526.99	726,514,075.75	1,355,255,708.98	937,678,799.29

(5) 主营业务按地区分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国际市场	889,533,575.41	716,976,473.14	1,336,959,456.17	925,239,358.49
国内市场	12,066,951.58	9,537,602.61	18,296,252.81	12,439,440.80

(三十) 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	见附注三、税项	1,832,744.36	178,522.37
城建税	见附注三、税项	1,434,207.95	1,091,674.34
教育费附加	见附注三、税项	1,171,936.15	999,789.29
其他	见附注三、税项	346,559.17	315,188.74
合 计		4,785,447.63	2,585,174.74

注：本期营业税金及附加增加主要为流转税金额上升，相应税金及附加增加所致。

(三十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,543,020.37	58,691,353.08
减：利息收入	571,728.18	2,530,728.52
汇兑损失	1,384,011.20	10,321,001.27
金融机构手续费	735,550.26	305,248.62
其他	11,627.43	12,096.06
合 计	14,102,481.08	66,798,970.51

注：本期财务费用大幅下降的主要原因是银行借款减少，利率下降及本期汇率变动较小所致。

(三十二) 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,921,934.01	
其他		107,738.74
合 计	-1,921,934.01	107,738.74

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
新湖滨控股有限公司	-1,921,934.01		本期投资该公司
合 计	-1,921,934.01		

注：于资产负债表日，本公司的投资收益的汇回均无重大限制。

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-4,484,107.87	17,774,436.34
二、存货跌价损失		37,743,217.51
三、长期股权投资减值损失	9,526,580.00	
四、固定资产减值损失		5,925,100.00
五、其他资产减值损失	20,000.00	
合 计	5,062,472.13	61,442,753.85

注：资产减值损失本期较上年同期大幅减少，相关说明详见“附注五(二)应收账款”、“附注五(五)存货”披露中的说明。

(三十四) 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		23,655.45
其中：固定资产处置利得		23,655.45
无形资产处置利得		
政府补助利得	96,700.00	500,000.00
罚款净收入	14,080.99	81,522.38
赔款收入	2,455,226.00	
其他	573,272.94	425,654.94
合 计	3,139,279.93	1,030,832.77

注：公司本期营业外收入较上年同期大幅度增加，主要是子公司收到客户赔款收入 245.00 万元所致。

(2) 政府补助明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
原料收购补贴		500,000.00	
失业补贴	4,800.00		万荣县劳动保障局
失业保险补助	81,900.00		富平县劳动保障局
安全生产奖励资金	10,000.00		青岛经济开发区财政局
合 计	96,700.00	500,000.00	

(三十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	2,642,263.70	2,482,277.40
其中：固定资产处置损失	2,642,263.70	2,482,277.40
无形资产处置损失		
对外捐赠支出	51,000.00	1,396,000.00
非常损失	84,011.63	242,587.52
罚款支出	211,544.57	213,997.21
其他	690,978.75	2,169,244.26
合 计	3,679,798.65	6,504,106.39

(三十六) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,628,196.62	36,891,946.90
递延所得税调整	-1,826,484.15	626,602.85
合 计	4,801,712.47	37,518,549.75

(三十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	7,088,832.64	75,113,843.44
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	8,257,694.43	79,963,338.88
期初股份总数	S0	201,700,000.00	165,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		36,700,000.00
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		6
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	201,700,000.00	183,350,000.00
基本每股收益 (I)		0.035	0.41
基本每股收益 (II)		0.041	0.44
调整后的归属于普通股股东的当期净利润 (I)	P1	7,088,832.64	75,113,843.44
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 (II)	P1	8,257,694.43	79,963,338.88
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		201,700,000.00	183,350,000.00
稀释每股收益 (I)		0.035	0.41
稀释每股收益 (II)		0.041	0.44

(1) 基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(三十八) 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	-8,354.08	3,151,491.52
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
合 计	-8,354.08	3,151,491.52

(三十九) 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
合 计	25,730,634.16	43,303,130.10
其中：单位往来款	15,603,432.56	24,052,517.02
个人往来还款	1,769,122.61	440,305.89
收到的货款保证金	821,900.00	1,266,415.73
收到出口信用保险返还		323,678.92
利息收入	571,728.18	2,530,728.52
政府补助	96,700.00	500,000.00
赔款收入	2,450,000.00	

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
合 计	162,830,016.05	171,552,522.96
其中：陆运费	33,792,638.54	37,924,027.85
仓储冷藏费	28,182,469.45	32,989,856.24
单位往来款	47,501,507.18	15,439,305.89
港杂费	4,775,990.47	6,185,755.75
装卸费	4,301,964.91	5,645,781.37
修理费	3,118,156.55	4,117,424.62
清关费	3,999,465.32	6,679,861.17
销售手续费	2,231,799.61	6,920,808.43
财产保险费	1,192,077.45	105,032.61
租赁费	1,897,114.31	502,925.58

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
子公司票据贴现收到的现金	141,818,876.57	
合 计	141,818,876.57	

(四十) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,443,018.99	67,279,420.71
加：资产减值准备	5,062,472.13	61,442,753.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,049,361.14	66,422,563.18
无形资产摊销	1,026,537.44	2,182,931.98
长期待摊费用摊销	2,324,813.08	80,183.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	2,642,263.70	2,458,621.95
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	12,543,020.37	58,691,353.08
投资损失（收益以“－”号填列）	1,921,934.01	-107,738.74
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,826,484.15	626,602.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	201,959,976.92	335,790,908.32
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	27,374,105.31	229,969,384.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-173,080,291.26	-99,397,859.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	144,440,727.68	725,439,125.66
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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变动情况：		
现金的期末余额	214,198,776.56	224,241,936.96
减：现金的期初余额	224,241,936.96	103,607,213.21
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	-10,043,160.40	120,634,723.75

(2) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	214,198,776.56	224,241,936.96
其中：库存现金	41,565.59	221,296.20
可随时用于支付的银行存款	214,149,178.48	224,012,615.29
可随时用于支付的其他货币资金	8,032.49	8,025.47
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	本期金额	上期金额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	214,198,776.56	224,241,936.96

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
国家开发投资公司	实际控制人	国有独资	北京	王会生	投资管理	1,841,876	44.622	44.622		100017643

(二) 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
山东鲁菱果汁有限公司	控股	有限责任公司	山东乳山	刘学义	生产销售	1,178 万美元	70	70	613790076
乳山中诚果汁饮料有限公司	全资	有限责任公司	山东乳山	庞甲青	生产销售	2,296.59 万元	100	100	74657174X
青岛国投中鲁果汁有限公司	控股	有限责任公司	山东青岛	刘学义	生产销售	1000 万元	95	100	773519672
河北国投中鲁果汁有限公司	控股	有限责任公司	河北辛集	张健	生产销售	5000 万元	60	87	661078091
辽宁国投中鲁果汁有限公司	全资	有限责任公司	辽宁盖州	庞甲青	生产销售	1500 万元	100	100	661248142
山西国投中鲁果汁有限公司	全资	有限责任公司	山西芮城	郑建民	生产销售	5000 万元	100	100	770133803
山西临猗湖滨果汁有限公司	控股	有限责任公司	山西临猗	郑建民	生产销售	5000 万元	50	50	783253812
万荣中鲁果汁有限公司	控股	有限责任公司	山西万荣	郑建民	生产销售	1000 万元	65	65	748572535
韩城中鲁果汁有限公司	控股	有限责任公司	陕西韩城	张健	生产销售	1000 万美元	75	75	719726670
富平中鲁果汁有限公司	控股	有限责任公司	陕西富平	张健	生产销售	2000 万元	95	100	748610933
云南国投中鲁果汁有限公司	全资	有限责任公司	云南昭通	郑建民	生产销售	4300 万元	100	100	66264856X
中鲁美洲有限公司	全资	有限责任公司	美国	崔滋	销售	50 万美元	100	100	BJ1101064

(三) 本企业的联营企业情况

公司联营企业的详细信息详见附注五(六)披露。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
国投高科技投资有限公司	同一母公司	100023840
国投物业有限责任公司	同一母公司	735091716
国投财务有限公司	同一母公司	717884106
新湖滨果汁(运城)有限责任公司	联营企业子公司	785814804
湖滨果汁(徐州)责任有限公司	联营企业子公司	765130616

(五) 关联交易情况

1、接受资金

(1)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）200.00 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)公司本期从国投财务有限公司取得借款人民币 3,000.00 万元，贷款期限为 2009 年 11 月 26 日至 2010 年 5 月 16 日，贷款利率为 4.374%，本期支付贷款利息 9.11 万元。

2、接受劳务

公司本年支付国投物业有限责任公司物业费 53.17 万元，系根据国投大厦的市场标准支付，上年同期为 139.58 万元。

3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国投中鲁果汁股份有限公司	山东鲁菱果汁有限公司	3000 万元	2009-2-10	2010-2-9	否
国投中鲁果汁股份有限公司	山东鲁菱果汁有限公司	3000 万元	2009-6-23	2010-6-22	否
国投中鲁果汁股份有限公司	韩城中鲁果汁有限公司	5000 万元	2008-11-14	2009-6-25	是

详见“八、或有事项（二）担保事项”。

4、其他关联交易

(1)公司本期末货币资金中，存入国投财务有限公司为 3,957.64 万元，本期取得利息收入 0.47 万元。

(2)公司控股子公司山西临猗湖滨果汁有限公司本期向新湖滨果汁（运城）有限责任公司提供资金 1,050.00 万元、湖滨果汁（徐州）责任有限公司提供资金 16.63 万元。

（六）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	国家开发投资公司	1,305,050.00	1,305,050.00
其他应收款	新湖滨果汁（运城）有限责任公司	10,500,000.00	
其他应收款	湖滨果汁（徐州）责任有限公司	166,291.93	

八、或有事项

（一）诉讼事项

1、本公司 2002 年 9 月 19 日与上海九川科技发展有限公司（简称九川科技）乳山分公司签订厂房租赁协议，约定对方租赁本公司乳山分公司的厂房用于加工果渣。2003 年 6 月 28 日，九川科技与吴绪昭分别投资 90 万、10 万元成立乳山九川生物科技有限公司，乳山九川生物科技有限公司也使用了上述厂房。2003 年底九川科技乳山分公司被九川科技注销。九川科技与乳山九川生物科技有限公司自使用本公司厂房以来，至今尚欠厂房租赁费、电费、果渣款、设备款合计为 2,807,617.08 元，虽多次

催要仍未收回。本公司于 2007 年 10 月 19 日，向乳山市人民法院提起诉讼。2007 年 11 月 24 日，业经山东省乳山市人民法院（2007）乳民二初字第 69 号民事调解书，达成如下调解：九川科技以果渣烘干设备折价 100 万元偿还本公司，另外九川科技以 3000 吨果渣进行质押，分期分批偿还其余欠款，果渣按每吨 600 元计算，偿还的最后期限为 2008 年 5 月 30 日。

截至目前，仍有 975,441.08 元欠款尚未执行，公司已于 2008 年向法院申请强制执行，鉴于其没有可供执行的财产，至今未能获得执行，公司已对该笔欠款全额计提了坏账准备。

2、自然人郭向阳因在履行与公司签订的《高酸苹果基地果园经营管理内部承包合同》过程中发生纠纷，向山东省乳山市人民法院提起诉讼，要求终止该合同并进行清算。该案于 2009 年 6 月 29 日第一次开庭，公司提出同意终止合同，但根据合同约定不存在清算问题的答辩意见，并当庭提出要求郭向阳支付 2008 年土地租赁费 138,450.00 元的反诉。目前该案正在一审法院审理过程中。

（二）担保事项

1、本期控股子公司山东鲁菱果汁有限公司向中国银行乳山支行共计借款 6,000 万元，由本公司提供连带责任保证，其中一笔 3,000 万元的借款期限为 2009 年 2 月 10 日至 2010 年 2 月 9 日，已于 2009 年 6 月 5 日归还 1,000 万元，另一笔 3,000 万元的借款期限为 2009 年 6 月 23 日至 2010 年 6 月 22 日。本期 5,000 万元担保贷款已于 2010 年 2 月全部还清。

2、控股子公司韩城中鲁果汁有限公司 2008 年 11 月向银行借款 5,000 万元，由本公司提供连带责任保证，该借款本期已归还。

九、承诺事项

无。

十、资产负债表日后事项

1、利润分配

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 2009 年实现净利润 7,088,832.64 元（母公司实现净利润-8,899,322.74 元）。2009 年末滚存的未分配利润 170,149,218.43 元，本年度公司可供股东分配的利润为 170,149,218.43 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，根据公司 2010 年 3 月 30 日董事会决议，公司 2009 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。

2、贷款融资

2010 年 1 月 6 日，公司与国投信托有限公司签订《信托贷款合同》，委托中信银行发行信托理财

产品，金额为 19,072 万元，年利率为 4.2%，期限为 110 天。

十一、其他重要事项

(一) 公司收购新加坡新湖滨控股有限公司事项说明

2008 年 7 月 18 日，公司与新加坡籍自然人 GO TWAN HENG 先生签署了购买其持有的新湖滨控股有限公司（以下简称“新湖滨”）9800 万股股份的《股份转让协议》，并于 2008 年 8 月 4 日签署了相关补充协议。公司同意从 GO TWAN HENG 先生处购买 9,800 万股新湖滨的普通股股票，每股 0.125 新加坡元，总价款 1,225 万新加坡元。协议签署后，公司向 GO TWAN HENG 先生支付可转换保证金 930 万元人民币。

鉴于 GO TWAN HENG 先生未完全履行协议中的约束条款，致使公司未能在政府主管部门审批后 7 个工作日的有效期内支付全额转让款，GO TWAN HENG 先生在新加坡高等法院提起诉讼，要求公司履行股权转让协议。法院未予以正式审理，双方于 2009 年 7 月达成和解协议，和解结案。双方经多次协商，于 2009 年 7 月 17 日就上述股权交易的完成及诉讼的处理达成一致协议，双方同意股权转让价格由之前的 0.125 新加坡元/股调整为 0.09 新加坡元/股，总价款由 1,225 万新加坡元调整为 882 万新加坡元，同时在新加坡高等法院的诉讼暂停。

2009 年 8 月公司支付股权转让款 882 万新加坡元，股权过户手续于 2009 年 9 月 8 日完成，目前，公司持有新湖滨 9,800 万股，占其总股本的 24.57%。

(二) 报告期内公司内部吸收合并情况

1、为集中资源发展公司的优势业务，使成本效益最大化，减少管理成本，公司三届十六董事会决定由全资子公司乳山中诚果汁饮料有限公司（“中诚公司”）吸收合并另一全资子公司乳山尚进中鲁食品有限公司（“尚进公司”），合并基准日为 2008 年 12 月 31 日，两公司合并后，中诚公司注册资本为两公司注册资本之和，金额为 22,965,894 元。2009 年 5 月 25 日，尚进公司按要求顺利注销完毕，5 月 26 日，中诚公司取得注册资本变更后的营业执照。

2、公司三届十六次董事会审议通过，解散乳山爱普果业有限公司，并对其进行清算，报告期内，相关手续已完成。

3、2009 年 6 月 3 日，公司做出决定，由全资子公司山西国投中鲁果汁有限公司吸收合并芮城县澳萃发展有限公司。2009 年 9 月 15 日，吸收合并手续办理完毕。

十二、母公司财务报表重要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	190,000,000.00	70.28		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	80,337,525.49	29.72	9,525,292.23	11.86
合 计	270,337,525.49	100.00	9,525,292.23	3.52

(续)

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	220,000,000.00	62.61		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	131,389,696.60	37.39	17,561,842.50	13.37
合 计	351,389,696.60	100	17,561,842.50	5.00

2、应收账款按账龄列示如下

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
未逾期	248,209,837.90	91.81			302,601,673.84	86.12		
逾期 1 年以内	15,744,906.71	5.82	3,148,981.35	20.00	42,402,713.80	12.07	11,185,591.54	
逾期 1-2 年					12,940.00		3,882.00	30.00
逾期 2-3 年	12,940.00	0.01	6,470.00	50.00				50.00
逾期 3 年以上	6,369,840.88	2.36	6,369,840.88	100.00	6,372,368.96	1.81	6,372,368.96	100.00
合 计	270,337,525.49	100.00	9,525,292.23	3.52	351,389,696.60	100.00	17,561,842.50	

3、本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

4、期末应收账款前五名单位金额合计为 262,033,640.49 元，占应收账款总额的比例为 96.93%，账龄为未逾期。

5、应收关联方账款情况如下

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
山西临猗湖滨果汁有限公司	控股子公司	150,000,000.00	55.49
中鲁美洲有限公司	全资子公司	64,697,417.33	23.93
万荣中鲁果汁有限公司	控股子公司	40,000,000.00	14.80

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
合计	—	254,697,417.33	94.22

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	402,138,260.08	85.31		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	69,244,205.35	14.69	13,375.00	
合计	471,382,465.43	100.00	13,375.00	

(续)

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	364,454,925.30	74.71		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	123,368,172.87	25.29	529,664.37	0.43
合计	487,823,098.17	100.00	529,664.37	0.11

注：单项金额重大的其他应收账款指单笔金额占该项目期末余额的 10%以上（含 10%）以上的其他应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

2、其他应收款按账龄列示如下

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
未逾期	471,369,090.43	100			487,293,358.80	99.89		
逾期 1 年以内								
逾期 1-2 年								
逾期 2-3 年					150.00		75.00	
逾期 3 年以上	13,375.00		13,375.00		529,589.37	0.11	529,589.37	
合计	471,382,465.43	100.00	13,375.00		487,823,098.17	100.0	529,664.37	

注：(1) 公司对子公司往来及备用金能收回，不计提坏账准备。

(2) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

3、金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
山西国投中鲁果汁有限公司	124,903,461.49	与子公司间往来
河北国投中鲁果蔬汁有限公司	112,611,411.37	与子公司间往来
富平中鲁果蔬汁有限公司	108,426,011.57	与子公司间往来
辽宁国投中鲁果汁有限公司	56,197,375.65	与子公司间往来
云南国投中鲁果汁有限公司	33,828,641.04	与子公司间往来
韩城中鲁果汁有限公司	16,033,903.93	与子公司间往来
山西临猗湖滨果汁有限公司	1,382,509.77	与子公司间往来
中鲁美洲有限公司	2,917,591.87	与子公司间往来
青岛国投中鲁果汁有限公司	7,238,835.24	与子公司间往来
乳山中诚果汁饮料有限公司	5,328,584.43	与子公司间往来
合 计	468,868,326.36	

4、期末其他应收款前五名单位金额合计为 435,966,901.12 元，占其他应收款总额的比例为 92.49%，账龄为未逾期。

5、 应收关联方账款情况

见本项目附注“3、金额较大的其他应收款的性质或内容”中披露情况。

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山东鲁菱果汁有限公司	成本法	63,579,114.94	63,579,114.94		63,579,114.94	70	70				16,645,615.40
乳山尚进中鲁食品有限公司	成本法		17,945,368.21	-17,945,368.21							
韩城中鲁果汁有限公司	成本法	61,428,227.63	61,428,227.63		61,428,227.63	75	75				4,489,161.77
万荣中鲁果汁有限公司	成本法	6,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00	65	65				7,199,430.35
山西国投中鲁果汁有限公司	成本法	50,150,000.00	50,150,000.00		50,150,000.00	100	100				
青岛国投中鲁果汁有限公司	成本法	9,500,000.00	9,500,000.00		9,500,000.00	95	100				
山西临猗湖滨果汁有限公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	50	50				
富平中鲁果蔬汁有限公司	成本法	19,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00	95	100				
乳山中诚果汁饮料有限公司	成本法	25,445,368.21	7,500,000.00	17,945,368.21	25,445,368.21	100	100				
中鲁美洲有限公司	成本法	4,010,862.00	4,010,862.00		4,010,862.00	100	100				
乳山爱普果业有限公司	成本法		3,940,258.35	-3,940,258.35							
河北国投中鲁果蔬汁有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	60	87				
辽宁国投中鲁果汁有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	100	100				
云南国投中鲁果汁有限公司	成本法	48,925,100.00	48,925,100.00		48,925,100.00	100	100				
新湖滨控股有限公司	权益法	42,087,042.00		30,240,339.99	30,240,339.99	24.57	24.57		9,526,580.00	9,526,580.00	

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计	—	400,625,714.78	362,478,931.13	26,300,081.64	388,779,012.77	—	—	—			28,334,207.52

注：1、公司本期对乳山尚进中鲁食品有限公司、乳山中诚果汁饮料有限公司、乳山爱普果业有限公司的投资增减变动原因是见附注“十一、其他重大事项(二)”中所述。

2、公司本期新增对新湖滨控股有限公司的投资及计提的长期股权投资减值准备的相关说明见“附注五、合并财务报表重要项目注释(七)、附注十一、其他重大事项(一)”中所述。

3、公司长期股权投资变现不存在重大限制。

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	599,197,889.01	875,799,989.46
其他业务收入	8,503,079.90	2,653,900.07
营业收入合计	607,700,968.91	878,453,889.53
前五名客户营业收入总额	549,038,085.36	712,665,987.60
占全部营业收入的比例	90.35%	81.13%

注：公司本期营业收入较上年同期下降 30.82%，主要系公司产品出口受国际金融危机的影响，销售价格大幅度下滑所致。

2、营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	591,968,879.41	770,457,978.04
其他业务成本	4,727,783.76	3,460,400.00
营业成本合计	596,696,663.17	773,918,378.04

3、主营业务按行业分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
饮料制造业	599,197,889.01	591,968,879.41	875,799,989.46	770,457,978.04

4、主营业务按产品分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
果汁	599,197,889.01	591,968,879.41	875,799,989.46	770,457,978.04

5、主营业务按地区分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国际市场	577,712,395.04	572,863,644.46	858,535,475.07	755,183,472.30
国内市场	21,485,493.97	19,105,234.95	17,264,514.39	15,274,505.74

(五) 投资收益

1、投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	28,334,207.52	20,385,527.02
权益法核算的长期股权投资收益	-2,320,122.01	
处置长期股权投资产生的投资收益	-18,318,800.48	147,738.74
委托贷款收益	13,845,767.87	11,539,439.89
合 计	21,541,052.90	32,072,705.65

注：(1) 委托贷款收益系公司向山西临猗湖滨果汁有限公司、万荣中鲁果汁有限公司提供委托贷款取得的利息收益。

(2) 投资收益汇回不存在重大限制。

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山东鲁菱果汁有限公司	16,645,615.40	3,534,110.82	2008 年盈利比 2007 年盈利增加, 分红增加。
韩城中鲁果汁有限公司	4,489,161.77	2,950,169.37	2008 年盈利比 2007 年盈利增加, 分红增加。
万荣中鲁果汁有限公司	7,199,430.35	7,651,246.83	2008 年盈利比 2007 年盈利增加, 分红增加。
山西临猗湖滨果汁有限公司		6,250,000.00	2008 年亏损, 未分红。
合 计	28,334,207.52	20,385,527.02	

3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
新湖滨控股有限公司	-2,320,122.01		本期新增。见附注五(七)
合 计	-2,320,122.01		

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,899,322.74	35,167,287.66
加：资产减值准备	6,561,893.38	9,731,164.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,145,640.98	1,140,346.13
无形资产摊销	189,570.12	153,758.28
长期待摊费用摊销	62,073.04	

项 目	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	441,476.90	1,470,038.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,682,956.92	49,554,139.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,541,052.90	-32,072,705.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-788,862.84	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	21,018,087.10	39,056,938.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	107,418,119.63	624,564,212.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	57,966,336.71	-119,443,093.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	178,256,916.30	609,322,087.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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变动情况：		
现金的期末余额	177,995,598.91	165,842,442.75
减：现金的期初余额	165,842,442.75	55,710,834.93
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	12,153,156.16	110,131,607.82

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

（1）根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	注释
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,642,263.70	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	96,700.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		

项 目	金 额	注释
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,005,044.98	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益净额	-540,518.72	
减：非经常性损益的所得税影响数	-98,949.27	
非经常性损益净额	-441,569.45	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	727,292.34	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-1,168,861.79	

注：扣除非经常性损益影响，归属于母公司普通股股东的净利润增加 1,168,861.79 元。

2. 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

(1) 本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.70	0.035	0.035
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.82	0.041	0.041

(2) 上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.34	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.94	0.44	0.44

十二、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (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 2009 年度报告正本。

董事长：刘学义

国投中鲁果汁股份有限公司

2010 年 3 月 31 日

国投中鲁果汁股份有限公司



(600962)

2009 年社会责任报告

重要提示

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

关于本报告

- ◆本报告是公司连续第二年向社会发布社会责任报告,此前的首份社会责任报告发布于 2009 年 3 月;
- ◆报告时间范围: 2009 年 1 月 1 日-12 月 31 日, 报告数据以 2009 年底为截止日, 根据需要适度向前延伸, 超出上述范围;
- ◆报告发布周期: 国投中鲁社会责任报告为年度报告;
- ◆报告组织范围: 公司及下属子公司 (参见公司“组织结构图”);
- ◆报告数据说明: 本报告所引用的 2009 年数据为最终统计数;
- ◆披露的数据如与年报有出入, 以年报为准;
- ◆公司名称说明: 为了便于表述和方便您的阅读, “国投中鲁果汁股份有限公司”在本报告内也以“国投中鲁”、“公司”或“我们”表示。
- ◆参照标准: 《上海证券交易所社会责任报告指引》

注: 本报告数据范围涵盖公司及下属子公司, 不排除部分数据由于数据统计途径和口径的问题, 存在不完善的地方。公司将逐步完善指标统计系统, 以便向大家提供更为准确全面的信息。

本报告披露的所有内容和数据, 已经公司三届二十二次董事会审议通过。

目 录

一、公司概况	6
(一) 公司基本情况	6
(二) 公司取得的荣誉	6
二、主业与战略	6
(一) 主营业务	6
(二) 战略目标	7
三、组织架构	7
(一) 公司治理结构	7
(二) 公司组织结构	8
四、社会责任管理体系	9
(一) 企业社会责任管理体系	9
(二) 企业社会责任观	9
(三) 企业社会责任管理	9
(四) 利益相关方参与	9
五、践行社会责任取得的经济、社会与环境绩效	10
(一) 完善治理，回报股东	10
1、不断完善法人治理结构	10
2、不断夯实内控管理体系	11
3、不断提升投资者关系管理水平	11
4、不断创造良好的投资收益	11
(二) 精诚合作 和谐共赢	12
1、与客户为中心	12
2、与供应商共发展	13
3、保障债权人利益	13
(三) 回馈社会 惠农富民	13
1、促进农民增收，拉动地方经济发展	13
2、解决当地就业，搭建农民工职业发展体系	14
3、走进农村社区，定期举办“送技术下乡”活动	15
4、发展绿色食品，因地制宜探索有机新产业	15
(四) 技术创新 科学发展	15
(五) 绿色运营 节能减排	16
1、以环境管理体系认证为契机，推广环保理念	16
2、将节能减排工作制度化，提高针对性和实效性	17
3、全方位开展成本管理，营造节能增效的宣传氛围	17
4、妥善处理废水废渣，做好资源的综合利用	17
(六) 安全生产 警钟长鸣	17
1、确定安全目标	18
2、推进班组建设	18
3、举行“安全活动月”活动	18
4、增加安全管理资金投入	18
5、建立环境、职业安全健康管理体系	19
(七) 以人为本 共同成长	19
1、完善绩效考评与激励约束机制	19
2、举办丰富多彩的业余文化活动	20
3、建立完善人才培养体系	20
4、关注员工健康发展	20
5、共建和谐企业、和谐社会	21
6、号召员工投入公益活动	21
六、社会责任发展规划	21
(一) 未来社会责任发展愿景	21
(二) 2010 年度社会责任管理改进措施	22

董事长致辞

2009年3月，我们以坦诚和进取的态度，首次向社会发布了公司《2008年度企业社会责任报告》，第一次通过全面介绍公司发展历程，展示我们的核心价值理念，向股东、向公众表达我们对社会责任的庄严承诺和对可持续发展的探索实践。通过发布报告这个桥梁，我们与大家真诚互动，悉心听取各界的声音，使各利益相关方和社会公众能够更有效地监督我们的工作，帮助我们更好地履行社会责任。



作为中国浓缩果汁行业的领跑者，公司在十几年的发展中取得了卓有成效的业绩，并带动了我国浓缩果汁业的成长和发展，逐步在全球浓缩果汁领域取得一定话语权。作为浓缩果汁行业的“龙头”和“排头兵”企业，公司自成立以来，一直致力于果品种植和农产品加工，为果农增收，为地方政府排忧，为社会就业解难，拉动了农业产业和第三产业的发展。

过去的一年，是国投中鲁极不平凡的一年。国际金融危机阴霾笼罩，经营形势异常严峻，浓缩果汁市场低迷，价格大幅下跌。面对前所未有的困难，公司在董事会的正确领导下，在经营班子和全体员工的共同努力下，把握时机，科学应对，克服了重重困难和压力，确保了经营计划和工作部署的有效执行，实现了逆境中的稳步发展。

过去的一年，在尽最大努力确保企业经济效益的同时，我们在日常生产经营中一如既往地恪守最高标准的商业原则，积极致力于减少产业发展对环境的影响，反哺农业，尊重员工，努力推动公司所在地的社会和经济的发展。公司在投资者和债权人权益保障、供应商和客户权益保障、环境保护和可持续发展等方面做出了积极的努力，企业社会责任的践行贯穿在公司产、供、销、人、财、物的各个环节。

回顾发展，探索和收获同在；面向未来，机遇与挑战并存。作为农业产业化龙头企业，

我们将以坚持科学发展观，带动农业产业经济为中心，以成为国际化果蔬生产控股公司为战略发展目标，积极开拓以浓缩苹果汁为中心业务的多种经营格局，延长产业链，获得不同业务单元的协同收益，巩固并提升企业在行业内的影响力和综合竞争力。

秉承“为股东、为社会、为员工”的经营宗旨，作为央企控股的上市公司，新的一年，我们将抖去冬霜，振奋精神，夯实管理，苦练内功，着眼于浓缩果汁产业的创新发展，以履行社会职责为己任、以企业健康稳定发展为原则，着力推进企业的优化发展、安全发展、清洁发展和节约发展，为股东创造更大的价值，为员工打造更宽阔的发展平台，为社会贡献更多的力量！

国投中鲁果汁股份有限公司

董事长：刘学义

二〇一〇年四月二日

一、公司概况

（一）公司基本情况

国投中鲁果汁股份有限公司（以下简称“国投中鲁”或“公司”）由国家开发投资公司、山东省乳山市经济开发投资公司等共同发起设立，自2001年3月成立以来，在全体股东的大力支持和社会各界的共同关注下，公司不断锐意改革、创新发展。2004年6月，公司在上海证券交易所挂牌上市，实现了第一次跨越发展，2008年7月，公司采取非公开发行股票方式募集资金成功，进一步为公司提升竞争力、快速发展提供了资金保证，实现第二次跨越。公司目前注册资本为20,170万元人民币，控股股东国家开发投资公司持有公司44.62%的股份。

（二）公司取得的荣誉

公司拥有多项自主研发的核心技术，先后开发出苹果浊汁、脱色果汁、梨汁、红薯汁、大枣汁、山楂汁、胡萝卜汁等 20 多种产品，攻克了耐热菌和棒曲霉素两大国际苹果汁加工难题，科技持续创新能力国际领先。产量、出口、效益连续多年位居全国第一，在国内同行业中首批达到美国 FDA 标准，率先取得 KOSHER 认证、HACCP 认证和 ISO9000 质量体系认证。公司是中国食品土畜进出口商会果汁分会理事长单位、中国饮料工业协会副理事长单位、北京市高新技术企业和国家首批农业产业化重点龙头企业。2003 年公司被评为“中国饮料业浓缩苹果汁最佳企业”；2005 年“国投中鲁”被评为“中国名牌”；2006 年被商务部审定为“最具市场竞争力品牌”；2006 年公司入选“上市公司投资者关系管理百强”；2007 年公司被中国饮料工业协会评为“饮料生产企业信用评价 AAA 级信用企业”，这是同行业唯一获此称号的企业；2008 年被中国食品土畜进出口商会评为第一批“企业信用评价 AAA 级信用企业”，被中国饮料工业协会评为“中国饮料工业二十强”企业；2009 年，国家开发投资公司以我公司为典型报送的题为“以小果汁走出惠农富民路”的社会责任实践项目，入选国资委 2009 年度“中央企业优秀社会责任实践”。

二、主业与战略

（一）主营业务

公司主要生产浓缩苹果汁、浓缩梨汁和浓缩红薯汁，是国内浓缩果汁业的技术先导企业，也是国内第一家浓缩果汁生产企业，拥有世界先进水平的生产设备和技术消化能力。公司是世界浓缩果汁的主要供应商，产品远销美国、日本、德国、俄罗斯、澳大利亚等 20 多

个国家和地区。公司的重点客户有卡夫、雀巢、可口可乐、嘉吉、德乐等国际知名食品公司。目前，公司产品出口量约占中国浓缩果汁总出口量的 15%，在国际果汁市场的占有率达 10% 以上，是全球最大的浓缩果汁生产厂家之一。

（二）战略目标

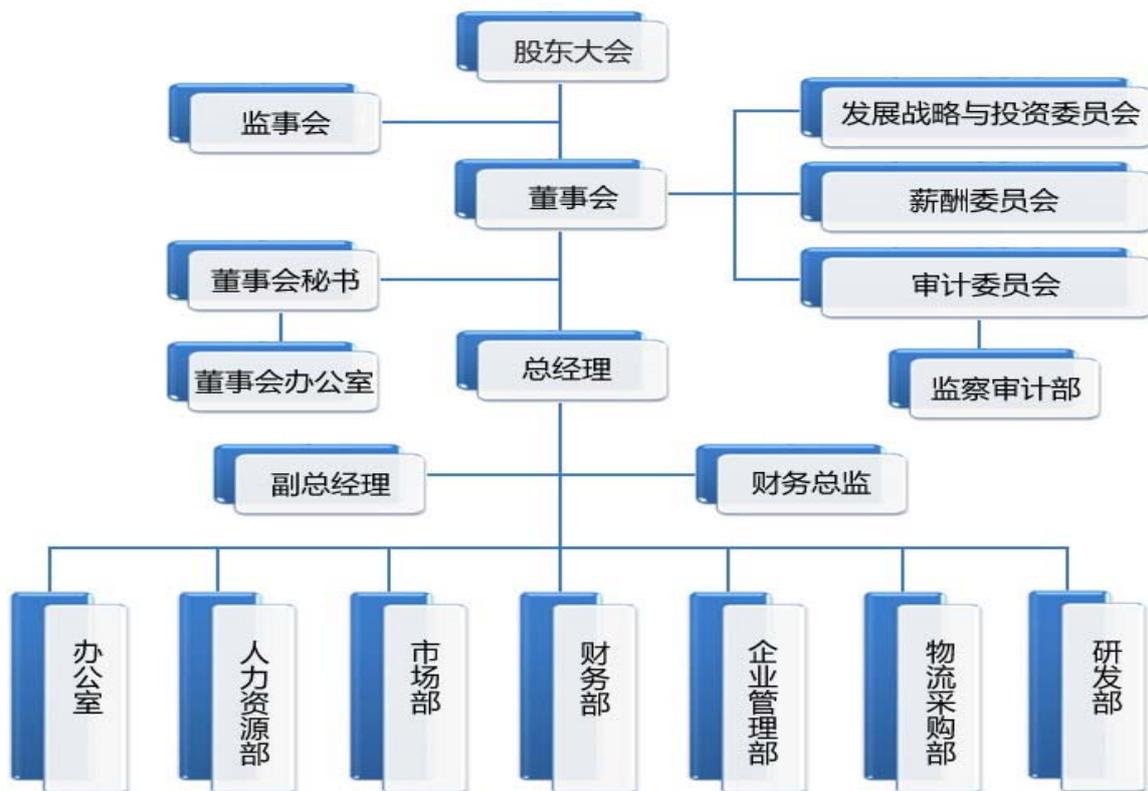
作为农产品加工企业，公司响应政府的号召，以科学发展观作为企业发展的中心思想，以成为国际化果蔬生产控股公司为战略发展目标，将在 5-10 年的时间里，凭借多年的行业积累经验，借助国内国际资本平台，在加工和贸易领域进行战略布局，通过深化加工，不断推进科技创新，积极开拓以浓缩苹果汁为中心业务的多种经营格局，延长产业链，获得不同业务单元的协同收益，巩固并提升企业在行业内的影响力，最终为股东创造最大化的利益。

三、组织架构

（一）公司治理结构

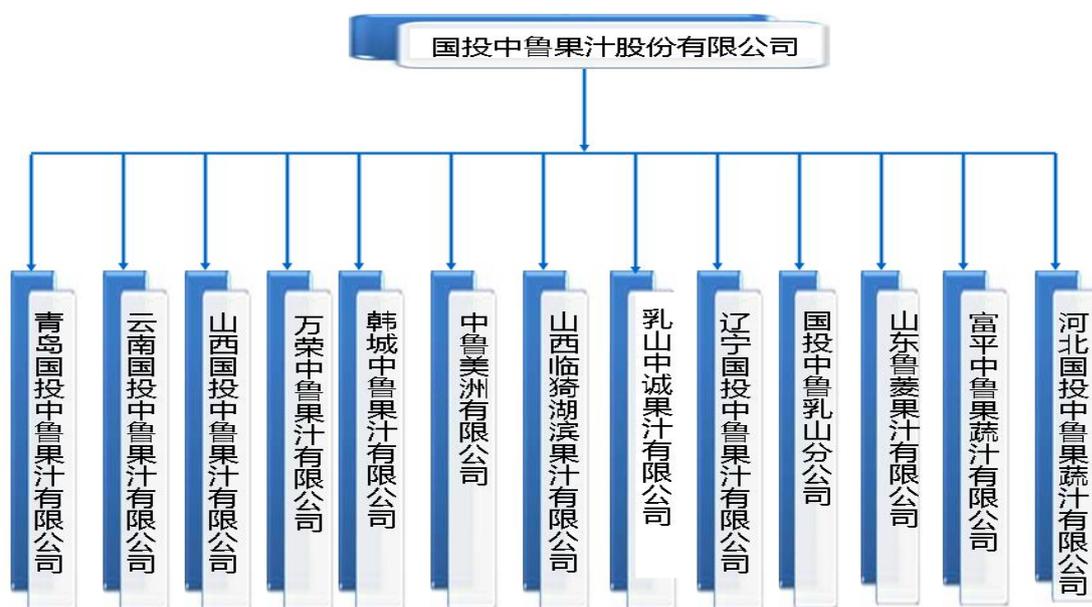
公司改制成立以来，严格按照上市公司运作要求，已经形成了权力机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。

2009年，公司根据经营管理和发展战略需要，将原有的11个部门通过合并精简为9个部门，通过职责梳理和再分配进一步明确了各部门的职责，设置了更加符合公司实际情况的具有现代企业管理特点的管理岗位和职能部门，同时梳理了业务管理流程，工作效率得到了极大地提高。目前公司下设受总经理、董事会秘书、副总经理、财务总监、总工程师和业务总监归口管理的公司办公室、董事会办公室、人力资源部、财务部、市场部、企业管理部、研发部、物流采购部；公司监察审计部，是董事会审计委员会的日常办事机构，在审计委员会指导下开展工作，独立行使审计职权、不受其他部门或者个人的干涉；各职能部门之间职责明确，相互牵制。公司各控股子公司在一级法人治理结构下建立完备的决策系统、执行系统和监督反馈系统，并按照相互制衡的原则设置内部机构和经营管理部门。



（二）公司组织结构

公司目前下属控股子公司 11 家，其中浓缩果蔬汁加工企业 10 家、物流仓储公司 1 家（青岛国投中鲁果汁有限公司）、海外销售公司 1 家（在美国洛杉矶投资成立的中鲁美洲有限公司），分公司 1 家。



四、社会责任管理体系

（一）企业社会责任管理体系

国投中鲁是国有控股公司，具有强烈的社会责任感，自成立以来，一直把回报社会当作企业宗旨之一。公司以为广大消费者提供安全可信的产品为己任，积极履行各项社会责任，并与相关利益方一起，助力中国现代农业发展。

（二）企业社会责任观

国投中鲁公司的社会责任观是：实现公司的可持续发展，为股东、为社会、为员工创造最大化的利益，为实现和谐社会贡献企业应尽之力。

（三）企业社会责任管理

国投中鲁将社会责任管理纳入年度经营工作范围，在生产、销售、管理等各个方面分设社会责任管理指标，并制定相应的实施计划。

2008年，公司已经初步建立企业社会责任管理体系，建立企业社会责任数据收集体系，加强与利益相关方沟通。2009年，公司进一步完善了企业社会责任管理体系，2010年开始，将企业社会责任管理工作日常化、规范化，并纳入公司战略发展规划。

（四）利益相关方参与

国投中鲁的利益相关方包括政府、投资者、客户、供应商（果农）、员工、同业公司及行业组织。国投中鲁致力于与所有的利益相关方共同成长，通过制度化的定期沟通和参与机制，积极听取各利益相关方的诉求，将利益相关方的反馈及时纳入企业业务发展战略及社会责任管理规划中。

利益相关方	对国投中鲁的期望	公司承诺	沟通与参与机制
政府	国有资产保值和增值，助力农业发展，增加社会就业机会	严格遵守国家相关法律法规，承担农业产业化龙头企业的社会责任，高效运营	日常工作汇报，学习相关政策，积极配合政府部门要求

投资者	提升公司价值,良好的公司治理	不断优化公司治理,确保信息披露透明度,听取投资者意见,争取优良业绩	欢迎投资者进行实地参观调研,与投资者一对一会面,建立良好的信息披露机制
员工	职业安全与健康保障,提供满意的待遇与发展机会	创造安全、平等的就业环境,提供全面的社会保障,建立合理的薪酬体系,让员工与企业共成长	组织员工代表大会,成立工会并开展多种活动,定期开展员工满意度调查以及员工意见征集等
客户	可靠的产品质量,良好的销售服务,稳定的产品供应	确保产品质量符合客户标准,提供便捷的配送和服务,不断挖掘和满足客户需求	参加国际国内行业会议,与客户进行全面交流,了解客户需求等
供应商(果农)	建立长期互利的合作关系	实现产品链的利益分享	专人定期了解供应商需求,互助双赢
同业者	健康的产业环境	维护公平竞争环境,推动行业健康成长	组织行业会议、研讨会等
行业组织	健康的产业竞争,市场供需稳定,推动行业发展	积极参与组织活动,重视信息沟通,倡导行业可持续发展	组织行业会议和政策研讨会等,制定行业规则,维护行业秩序
社区	促进社区的繁荣与和谐,提供安全、健康的生活环境	强化环保理念,为建设和谐社区投入更多资源,为社会提供绿色食品,为社区提供绿色环境	项目开发征求企业周边社区意见,听取居民意见,定期举行科技下乡活动

五、践行社会责任取得的经济、社会与环境绩效

(一) 完善治理, 回报股东

1、不断完善法人治理结构

上市以来,公司始终把保障股东特别是中小股东的利益,维护债权人的合法权益作为公司最基本的社会责任。按照现代企业制度的要求以及《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定,公司建立了较为完善的法人治理结构,设有股东大会、董事会、监事会和经营管理层。股东大会为公司最高权力机构;董事会是公司的常设决策机构,下设发展战略与投资委员会、薪酬委员会、审计委员会,董事会向股东大会负责,董事会根据其授权履行其决策职能;董事会中独立董事占三分之一,独立董事发挥监督职能,对董事会的科学决策、规范运作以及公司发展起到了积极作用,切实维护了广大中小股东的利益;经理管理层对公司日常生产经营实施有效控制;公司建立和健全了法定代表人对总经理、总经理对分管副总经理及业务总监、分管副总经理及业务总监对分管业务部门的分级授权制度;监事会是公司的监督机关,向股东大会负责并报告工作,起到了对公司决策层和经营管理层的监督职能;公司形成了权力机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决

策、协调运作的法人治理结构，切实保障全体股东和债权人的权益。

2、不断夯实内控管理体系

结合经营中的实际运作情况，公司已建立、健全包括采购、生产、销售、经营、财务等工作相衔接的、切合公司实际、操作性强的各项经营管理制度，不断夯实内控制度建设，完善财务稽核、法律规范、质量监督与监察审计四位一体的内控管理体系，并且依靠有力的监督机制，积极将各项制度落到实处，使各项内控制度在公司经营管理过程中发挥更大的作用，逐步形成健全、完善、科学的公司内部控制体系。目前，公司构建的九大内控管理体系包括生产、销售、财务、采购、物流、品控及研发、人力、内控监督、战略投资及信息披露，贯穿公司“人、财、物，产、供、销”等经营活动的全过程。

3、不断提升投资者关系管理水平

公司严格按照上市规则的要求和信息披露制度的要求，做好信息披露工作，确保信息披露的公开、公平和公正，保护投资者的合法权益。公司投资者关系管理部门树立为股东热情服务的意识，认真接待每一位投资者的咨询。公司专门设立并公告了投资者信箱，做到及时回复投资者的提问，改版外网并设立投资者专区，树立公司新的对外宣传窗口，方便投资者留言。同时，公司还与传统媒体和网络媒体保持良好的沟通关系，积极配合并参与他们搭建的投资者关系互动平台。

2009年，公司不仅在北京管理总部接待投资者咨询，召开证券分析师联合调研会议，还应广大投资者的要求，组织20多家机构投资者组团深入西部工厂进行现场调研，搭建更直观、更多元的互动平台，为投资者了解浓缩苹果汁的加工工艺和产业链提供便利。多种形式投资者关系管理工作的开展，有效地加深了我们同广大投资者交流的深度和广度，让投资者最大限度地了解公司的生产经营。

4、不断创造良好的投资收益

回报股东是公司健康发展中的重要职责，公司在稳健运营、稳步发展中，与全体股东共同分享成长和成绩，高度重视和积极回报股东。按照《公司法》、《证券法》等相关法规，公司制定了相对稳定、连续的利润分配方案。自2004年上市以来，公司连续多年分红派现，累计向股东派发现金红利9,442万元。

（二）精诚合作 和谐共赢

1、与客户为中心

（1）严把产品质量关

公司从事食品加工行业，向客户提供安全优质的产品是最大的责任。为使公司在提高质量管理工作中有标准、有依据，2009年，公司修订了《产品质量管理规定》、起草了《煤炭检测流程》和《原料果验收实施细则》，对果汁生产的原辅料、包装材料的管理以及生产过程、品控、物流环节的质量管理、合同评审及信息反馈等方面重新进行了规范。针对以往产品备发货过程中存在的流程管理缺失进行了完善，使公司的产品质量管理更加精准。此外，为了实现公司农残检测规范化、统一化，公司采用理论与实践相结合的方式，积极探索高端检测仪器的操作，加强下属实验室的培训，自行摸索各项实验条件，优化检测程序，总结出一套适用于苹果浓缩汁及其原料的农残检测方法，为公司的食品安全管理工作保驾护航。

（2）跟踪了解客户需求

作为浓缩果汁行业历史最悠久的企业，我们通过多年的努力形成了自己的品牌优势。多年来，公司通过不断的努力和摸索，对市场的分析能力和客户的管理能力不断重视并加强，本着市场第一的原则，与客户充分沟通，了解客户想要的是什么，对于已有产品，了解客户希望，以及需要我们加以改进的地方；对客户提出的新产品，我们和客户一起调研，一起实验，紧扣市场脉搏，切实做到以客户为中心。

（3）接受重要客户的责任审核

作为世界知名企业的供货商，我们不仅要生产出优质的产品，在生产产品的同时积极建立良好的社会责任环境。公司下属子公司定期接受客户可口可乐公司的社会责任审核，该项审核执行严格的标准。社会责任审核人员现场检查公司的生产车间、仓库、化学品贮存室、食堂、员工宿舍、成品冷库、污水处理站等，实地审查公司的安全防护设施、员工保护措施等，并就公司的劳保福利、防护用品、工资标准及是否及时发放等情况现场进行员工访问，同时对公司的各类许可证、相关证书以及员工的人事档案、劳动合同、用工薪酬、各种保险缴纳、消防安全演习记录、考勤记录、工资发放记录、体检记录、培训记录等进行了仔细、严格的审查。公司相关子公司全部无条件通过该项审核，公司在 HACCP 体系、ISO9000 体系的运行和持续改进方面所做的工作也受到了客户的充分肯定。

（4）完善售后服务体系

建立良好的关系，最重要的方式是有效的沟通。公司坚持按照“走出去”的原则，积极主动地拜访国内外客户、参加全球食品行业重要展会，着力于新兴市场的开发，挖掘具有潜力的合作客户。通过拜访、日常沟通等方式，及时准确了解客户对产品的需求和对公司产品及服务的意见和建议，在提供优质产品的同时，提供及时到位的物流和售后服务。同时，努力帮助客户寻找提高利润增长点，降低成本的措施和办法，为客户提供力所能及的服务。此

外，公司还建立完善了质量管理体系，拥有一套完备的客户投诉、索赔管理程序，确保客户和终端消费者的权益不受损害。

2、与供应商共发展

在为客户提供优质产品和服务的同时，公司按照“诚实守信、合作共赢”的原则，与采购供应商和物流供应商也一直保持着良好的合作关系。

考虑客户的需要，与公司合作的物流和采购供应商，都具有完善的服务体系、合格的行业认证资质、创新的服务理念和国际化的服务网络，鉴于此，公司才得以实现物流及供应链各环节信息的零距离沟通，从而保证了全球客户的不同需求，公司一直把供应商作为公司发展中最重要战略伙伴之一。

公司建立了严格的内控体系，内控制度覆盖了供应和物流的各个环节，成立了防范商业贿赂的领导小组，有效防范不正当交易的发生。在招投标过程中，一直秉承“公开、公平、公正、透明”的原则，保护所有供应商的利益。

就物流供应商而言，每年的第四季度是其业务旺季，而公司每年1-12月的出口发运量均衡，相对而言弥补了物流供应商前三季度淡季业务的不足，公司在2008年和2009年累计向物流供应商支付了2.07亿元的物流费用。

就采购供应商而言，我们根据国家低碳环保的发展要求，对采购环节进行严格控制，向供应商提出更高的要求，一起探讨研发更环保的包装材料和辅料，促进其社会责任水平的共同提高。公司在2008年和2009年累计向采购供应商支付了2.5亿元的采购费用（不含主原料苹果的采购成本）。

3、保障债权人利益

公司近年来发展迅速，但一直把财务风险控制和确保资金安全作为重要工作，确保公司财务稳健、资产安全，切实维护债权人利益。公司在决策经营过程中，高度重视债权人合法权益的保护，及时向债权人通报与其债权权益相关的重大信息，严格按照与债权人签订的合同履行债务责任。公司与交通银行、招商银行等十多家银行都保持着良好的合作关系，年授信额度20多亿元人民币。

（三）回馈社会 惠农富民

1、促进农民增收，拉动地方经济发展

作为国家农业产业化重点龙头企业之一，国内最早的浓缩苹果汁生产企业，公司在投资和发展上时刻不忘“为股东、为社会、为员工”的经营宗旨，不断强化农业产业调整的先锋作用，积极践行央企控股公司的社会责任，在中长期战略发展规划中，始终把扶农、富农作

为重要使命，坚持走“投资扶贫、开发扶贫”之路。公司的生产基地从东部的胶东半岛逐步向西部欠发达地区集中，并向西南少数民族地区延伸，下属子公司遍布山东、山西、陕西、云南、江苏、河北和辽宁等 7 个省份。仅仅在 2006-2009 年间，公司就从各个地区收购苹果约 300 万吨，梨、红薯数十万吨，增加农民收入近 27 亿，成为乳山市、韩城市、芮城县、富平县、万荣县、昭通市、营口市、辛集市等地的重要经济支柱。

每到生产旺季，公司日收购苹果量在 1 万吨以上，这对企业收购资金的及时兑付提出了严峻的挑战。对此，公司坚持“企业再难也不能难为果农”的原则，每年在原料收购旺季到来之前就做好资金筹措，保证对农户实行当场结算、当日结算，坚决不向果农“打白条”，最大限度地保护农民权益。

此外，目前苹果的采摘、收购、运输、销售方面已经形成拉动地区经济的产业链，公司在县域甚至是乡镇的投资设厂，不仅限于面向农业、农村和农民，也间接支持发展了第三产业，促进了当地经济的发展。

2、解决当地就业，搭建农民工职业发展体系

考虑到资源的因素，公司下属子公司大多数都座落在县以下的地域，因此公司在拉动当地经济发展的同时，在解决农村剩余劳动力、培养农村人才、提高农民工福利等方面也发挥了重要作用。

公司大部分生产一线的员工都来自广大农村，在公司职业发展体系的培养下很多人走上了管理岗位或技术岗位。公司每年为农民提供 1200 个工作岗位，每年有 50 名左右的农民工转为正式工。此外，公司每年还招聘录用众多的往、应届大学生，充实到各级管理岗位，帮助政府在一定程度上解决了所在地域的社会就业问题。

近年来公司不断加大投入，为农民工建立安全卫生保障体系。公司严格遵守国家职业安全和劳动保护规程与标准，在农民工工作场所设置了安全生长和职业病防护措施，向新招聘的农民工告知劳动安全职业危害事项，发放符合要求的劳动防护用品，对从事特种作业的农民工进行专门培训，严格持证上岗制度。定期组织农民工参加体检，在夏季高温天气时，各子公司都会将防暑药品发放到生产一线。

截至 2009 年年末，公司共有农民工 1163 人，其中长期合同工 504 人，短期合同工 619 人，主管以上岗位 39 人，并有 1 人走上了下属子公司高管的职位。公司注重农民工的组织生活，在农民工队伍中，有 16 人发展为党员，12 人被评为子公司优秀员工。每年农民工收入约有 10%左右的涨幅，与 2004 年相比，2009 年农民工人均年收入已增加了 56%。2004 年至今，公司累计为农村剩余劳动力提供了约 4500 个工作岗位，约 800 人已在公司工作达两年以上，形成了较为固定的雇佣关系。所有在公司工作的农民工全部参加了工伤保险及医疗保险，在很大程度上解决了农民工的后顾之忧。

3、走进农村社区，定期举办“送技术下乡”活动

为提高果农的生产无公害苹果技术，公司下属各子公司每年都要聘请农业高校的科研人员和当地农技专家，深入苹果种植区域，联合乡、村开展“送技术下乡”活动。在原料收购区域内免费对果农进行农药使用及果园管理培训，讲解苹果修剪技术、施肥、施药等管理技术。通过集中培训、定点试验、案例分析、先进技术介绍等形式，让专家将技术手把手传递给果农，逐步提高了农民合理使用农药及苹果生产管理技术。几年来，公司共组织技术下乡活动百余期，发放苹果病虫害防治宣传单页数万份，培训果树种植技术数千人次。送技术下乡的高效开展，不仅重树了果农对种植苹果可以发家致富的信心，更引导果农走向科学化、规范化管理的轨道上。

4、发展绿色食品，因地制宜探索有机新产业

公司下属的云南公司 2009 年已经完成二期扩建，该公司在昭通地区的落户并高效地开展生产经营活动，不仅解决了当地果农水果销售的问题，同时也促进了商品果价格的提升，增加了果农的收入，极大地提高了群众种果的积极性。

昭通作为西南部待开发地区，面临着发展经济和保护资源与环境的双重任务。目前，世界各国都在积极探索既能实现发展目标又能保护和改善生态环境的途径，寻求农业持续发展之路，而发展有机农业是解决这一矛盾的重要途径。发展有机农业不仅可以保护环境，还能增加昭通农产品的市场竞争力，促进经济的协调、健康发展，增加更多的就业机会。

作为区域内农业产业重点龙头企业，公司经过两年的酝酿，已把生产有机浓缩苹果汁的计划提上议事日程，通过有机苹果基地项目的有序、高效开展，真正实现以工带农、以农促工，帮助农民脱贫致富，并希望以此为契机，推动昭通农业全面有机化，促进农村经济和环境的持续发展。

（四）技术创新 科学发展

作为浓缩果汁行业的龙头企业，科技创新一直是公司关注的重点和发展壮大的基础。公司积极引进行业技术先进人才，与国内多所知名高校开展课题合作，进行产品多样化、产品质量指标提升等方面的研究创新工作。公司的研发水平一直处于国内浓缩果汁生产行业的领先水平。

国投中鲁从 2002 年起，一直是北京市科学技术委员会认定的高新技术企业，是国内第一家通过 ISO9002 质量管理体系认证的浓缩果汁企业；首批通过美国 FDA 的验证，HACCP（危害分析与关键控制点）体系、SGF 以及 KOSHER（犹太食品清洁证明）认证。公司开发的“浓缩山楂清汁”荣获全国星火计划成果展销洽谈会金奖；“浓缩苹果清汁、浓缩山楂清汁”获优秀新产品称号；“浓缩苹果清汁”荣获国家科技成就证书；公司开发的“浓缩红薯清汁”、

“浓缩黄瓜汁”已获得国家专利。公司承担的“十一五”国家科技支撑计划子课题已通过省级鉴定，其综合技术达到国际先进水平；公司申报并被授予“2009 年国家农产品加工技术研发分中心”。

2009 年，公司与天津科技大学签订了战略合作协议，“国投中鲁/果蔬汁工程技术研究中心”于 2009 年 12 月在天津科技大学挂牌成立。借助天津科技大学在食品科学、生物工程、食品机械、化工材料等学科的技术优势，以研究“果蔬汁加工企业节能减排关键技术”为核心，为公司今后在果汁加工关键技术创新、果蔬汁研发中心建立、高级人才培养、国家重点实验室创建、联合申报国家级及省部级科研项目等领域进行了规划，使公司的经营得到先进科技力量的保障。通过加大研发资金的投入、内部挖潜、产学研相结合的一系列创新机制，公司构建了完备的自主创新体系，体系涵盖了理论研究、技术开发、产品研制及改进等多个层面。

2009 年，公司以自产的浓缩苹果汁、梨汁、红薯汁、苹果浊汁为主原料，开发、加工了复合莓果汁、复合桃果汁、多维果蔬汁等多种高档果汁饮料，为终端饮料的开发做了积极的探索和研究；为充分利用果渣资源，为公司带来新的利润增长点，公司成立专项小组对生物发酵饲料生产、销售进行调研分析，在生物饲料领域做了大胆的尝试；公司新产品浓缩黄瓜汁已取得国家发明专利。

（五）绿色运营 节能减排

2009 年度，公司以实际行动全面贯彻科学发展观，进一步落实环保优先，加快建设资源节约型、环境友好型社会步伐，将节能减排贯穿于原料的选择、能源的利用、生产工艺等各个环节中，使环境影响在企业运作的所有层面达到最小化，为建设环境友好型社会做出应有的贡献。

1、以环境管理体系认证为契机，推广环保理念

为实现建设环保友好型企业，实现可持续发展的目标，公司在 2009 年 11 月全面展开 ISO14000 环境体系认证工作。

公司通过实施 ISO14000 标准，向外界证实自身遵循所声明的环境方针和改善环境行为的承诺，树立重视环境保护的良好形象，提高企业信誉和知名度，增进与政府、公众、社区和相关方的相互了解，提高员工的环境意识和守法的主动性、自觉性；另外通过认证加强对产品生产的各个环节（从进料到销售，甚至到废物处理、利用等方面）的控制，从而提高企业的生产效率和经济效益，不断增强减少污染的能力，实现公司与社会、员工、生态环境和谐发展的目标。

2、将节能减排工作制度化，提高针对性和实效性

2009年，公司深入大力宣传有关文件精神，进一步明确目标，落实责任，层层分解落实考核指标，使下属所有子公司充分认识到节能减排的重要性以及对国民经济发展所产生的重要意义。

公司锅炉、污水处理是节能减排的关键控制重点。2009年度公司全面实施了以锅炉、污水处理为重点的节能减排技术改造项目，年度总投资数百万元，共计23项，主要包括续建云南公司污水处理项目、并对部分公司锅炉进行改造，全面完善各公司煤耗的量化考核等。项目的实施有效降低污染物排放，提高了能源的利用率。

节能减排是一项经常性的工作，公司将继续完善制度，树立循环经济观念，开发环保新技术，减少能耗、保护环境、实现清洁生产 and 绿色生产，真正走出一条科技含量高、经济效益好、资源浪费少的节能减排之路。

3、全方位开展成本管理，营造节能增效的宣传氛围

为进一步加强节能增效工作，全面提升各子公司成本管理水平，公司多次召开成本管理现场交流会。会议号召各子公司发动全体职工开展节能降耗工作，营造良好舆论宣传氛围，统一思想，提高认识，总结经验，挖掘典型，宣扬好的做法及措施，激励全体职工，转变观念，从节约一张纸、一度电的绿色办公到降低原料和能源单耗的生产管理，把节能增效工作变成每位职工自己的事。

4、妥善处理废水废渣，做好资源的综合利用

为提高资源综合利用效率，防止资源浪费和环境污染，促进经济和社会可持续性发展，公司认真贯彻落实国家法规和政策，积极开展资源综合利用，取得显著成效。

◆生产过程中产生的果渣如直接作为垃圾倾倒，将污染环境，公司将果渣进行烘干处理，作为饲料销售；

◆锅炉的炉渣作为建筑材料处理；

◆处理后的废水作为周边农田、及厂区绿化灌溉水使用。

这些举措一方面减少了环境污染，降低了能源消耗，另一方面提高了公司经济效益。

（六）安全生产 警钟长鸣

公司始终将安全管理工作作为生产经营活动的头等大事来抓，公司上下都能清醒地认识到安全生产管理的重要性、严峻性和紧迫感，自觉将安全生产管理作为一项长期、艰巨的工作任务。在近十年中，公司未发生任何人身伤亡事故和万元以上损失安全事故。

1、确定安全目标

为保证公司各下属企业的和谐安康，公司始终把安全生产管理工作放在首要位置上。建立健全了各项安全生产管理制度，成立了以公司总经理为组长的安全生产隐患排查领导小组和应急预案管理领导小组，明确了子公司总经理是安全生产第一责任人，每年公司总经理与子公司总经理签订安全生产管理目标责任状。安全责任得以全面落实，确保全年安全无事故。

2、推进班组建设

在“创建安全和谐型”班组工作中，公司严格按照规划的创建“安全和谐型”班组实施方案进行实施。要求各子公司严格执行的同时不断加强和规范安全制度与管理，标本兼治，着力构建安全和谐生产长效机制。公司以采取巡检、抽检、互检等方式，分阶段、分步骤组织对子公司创建“安全和谐型”班组工作进行监督检查和指导，确保活动的顺利进行，确保各子公司安全处于受控状态。

3、举行“安全活动月”活动

公司定期举办安全教育培训工作，聘请安全生产监督主管部门和消防部门专家，现场进行安全生产管理知识和消防、救援知识培训讲座，从理论上提高了子公司基层骨干管理人员的安全生产防护意识和应急自救知识。

2009年，公司认真组织安全生产月活动和应急预案演练活动。公司下属的各子公司紧紧围绕在“关爱生命、安全发展”这一活动主题，采取多种形式，利用各类安全宣传资料，进行“安全生产”月活动的安全宣传和学习。

各子公司根据“三级”安全培训计划要求，榨季前培训人员总计2000余人。培训合格率100%，各工种培训覆盖率100%。

4、增加安全管理资金投入

2009年公司下属各子公司按照公司统一部署，增加了安全防护设施，加强了重大危险源的管理。为保证各种生产设备、设施的性能安全有效，各子公司对各种生产设备、设施进行认真、全面地检修、改造和维护保养。各子公司对所有压力容器、压力仪表、阀门按规定报送权威机构进行鉴定和校准，对各种消防器材的灵敏度进行认真检测，确保其安全性能符合要求。对达不到要求的进行报废处理同时及时购置更换。2009年度公司所属子公司特种设备、仪器、仪表全部通过当地安监部门进行检测并全部合格。

公司在严控各项预算资金的情况下，对各子公司安全方面投入却加大了力度，完善各工序看板、重要设施警示标识、管理制度上墙及增加部分安全防护用具。在各子公司都可以详细看到相应的管理制度、操作规程、设备故障的处理、注意事项、急救方法及安全警示，让

安全宣传、教育工作真正落实到位，落实到每个员工心中。公司 2009 年度的安全方面总投入为 60.67 万元。各子公司特种设备（到期年检）检验合格率 100%，持证上岗人员合格率 100%。安全投入比 2008 年度增加 14 余万元。

5、建立环境、职业安全健康管理体系

在积极响应国家环保、职业安全健康政策方面，公司一直坚持对社会负责、对后代负责、对员工负责的原则。为进一步完善公司在环境、安全方面制度体系建设，公司建立一套长期有效的环境、安全体系文件。公司通过委托国家检验检疫认证集团北京有限公司为公司所属 7 家子公司（第一批）建立环境、职业安全健康管理体系，成为国内同行业中首家进行认证的企业。此项工作正在积极推进中，争取在 2010 年生产榨季完成环境（ISO14000）、职业安全健康（OHSAS18000）管理体系认证。

（七）以人为本 共同成长

2009 年，公司秉承“为股东、为社会、为员工”的经营理念，建立公司的愿景、使命和价值观，发挥员工的创新精神，努力做到公司发展为了员工、发展依靠员工、发展成果与员工共享。公司人力资源建立了内部的价值创造、价值评价与价值分配机制，不断完善人才结构以适应公司发展的需要；创造良好的工作环境与工作氛围，解决与员工切身利益相关的问题，关注员工健康，保护员工权利；强化知识技能提升培训，在保证公司人才需求的同时注重员工的个人职业发展规划，实现公司与员工的共同成长、共同发展；开展形式多样的文体活动，不但增强了员工的团队协作精神，更提升了企业凝聚力与战斗力。

1、完善绩效考评与激励约束机制

2009 年，公司在人才的培养、激励和引进方面，进一步修订并完善了相应的标准和政策；同时，配合公司经营目标，依据人力分析、人力预测的结果，拟定人力资源发展计划、人员编制，并组织对员工的培训，为各级人才的进一步提高和发展提供机会；在薪酬管理方面，加大推行定岗定薪、能上能下的用人竞争机制和绩效考评制度；分配形式上，采用富有竞争的分配激励制度，充分调动了广大员工特别是公司骨干的积极性，为公司的健康发展提供了良好的保障。

在建立激励和约束机制方面，2009 年公司，公司进一步完善了符合现代企业制度要求的公司管理人员与公司利益相结合、责权利统一的激励机制；对控股子公司采用独立核算管理体制，制定产量、成本、质量指标，按生产中心方法进行绩效考评；对职能部门采用费用预算控制，按费用中心方法进行绩效考评，所有绩效考评指标均与相应管理员工资、职务升迁直接挂钩，良好的约束激励机制极大地调动了企业经营者的积极性和创造性。

2、举办丰富多彩的业余文化活动

为了提高员工的凝聚力和工作效率，公司积极开展管理调查工作，员工积极进言献策，在公司内网开辟管理论坛，吸纳广大员工对公司现有管理的意见和建议，发挥主人翁意识。

公司配备有专门的员工活动室，方便员工的体育锻炼和交流。为激发员工的工作热情，提升员工的归属感，公司不定期组织春游、羽毛球、乒乓球、保龄球友谊赛、游泳比赛等活动，丰富员工业余生活。2009年公司还举办了文艺联欢会，参加了集团公司举办的“庆祝新中国成立60周年歌咏比赛”，组织全体员工参加了拓展培训活动。通过各种文体活动和培训活动，员工们增强了彼此间的沟通，增进了情感，加强了团结，提升了集体的凝聚力与战斗力。

3、建立完善人才培养体系

为了最大限度地保护员工利益，公司人力资源系统充分做好员工的职业生涯规划，为员工搭建稳固的职业发展平台，并加大力度组织开展视频互动、专家培训、联合办班、远程教育等多种形式的专业培训，提高员工的业务能力及综合素质，促使人力资源管理进一步实现制度化、规范化。2009年，公司专门制定并通过了《培训管理办法》，利用多重形式积极开展公司员工的培训。公司积极开展培训机构调查，组织分子公司参加为期一年的中央企业班组长远程管理培训工作。通过培训，员工的工作心态和思考问题的方式更加职业化，思想得到统一。在高级人才培养方面，公司对技术骨干和高层管理人员进行职业教育，每年选送20人左右进行为期30天的专业培训，为公司的发展做好人才储备。

4、关注员工健康发展

2009年，公司总部迁入装修一新的新址办公，员工的办公空间增大，环境更优美，视频会议系统升级上线，使得办公环境更加现代化。

云南公司宿舍楼土建及装修于2009年8月初全面完成，8月22日，公司员工高兴地搬进新宿舍楼，厂区的绿化、美化工作也同步进行。

公司关心员工身体健康，坚持每年在定点医院为员工做一次全面的健康体检，并定期给员工接种流感疫苗。同时，公司一直高度重视保护女员工的权益，尊重、关心和支持女员工的职业发展，对孕期、产期和哺乳期的女员工应享受的假期、工资待遇等做出明确规定并提供力所能及的帮助。公司工会在每年的“三八妇女节”等节日都会向女员工赠送鲜花和节日礼品，每年给女员工进行一次妇科检查。

此外，为规避聚集性流感疫情发生，公司号召各分子公司高度重视，专门制定下发了有关防控甲型H1N1流感的文件，并向员工介绍防控甲型H1N1流感的相关知识，同时安排专人定期喷洒消毒药剂，确保公司不发生聚集性流感。

5、共建和谐企业、和谐社会

在贯彻落实深入学习实践科学发展观活动，发扬党的优良传统，促进党员在工作中发挥模范带头作用，公司子公司富平公司全体党员及入党积极分子继续发扬“一方有难，八方支援”的传统美德，向灾区人民伸出援助之手，向甘肃省会宁县老君坡乡柳岔小学捐赠了衣物及学习用品，通过邮局寄往该校。

公司下属子公司鲁菱公司某车间职工孩子重病，治疗费需要五十多万元，这对其经济并不宽裕的家庭来说无疑是天文数字。鲁菱公司干部员工在获得此消息后，迅速行动起来，发起了“病魔无情，人间有爱”的募捐倡议，在岗干部员工纷纷解囊相助。

6、号召员工投入公益活动

对公益事业的参与，需要人人出一份力，尽一份心，爱心传递希望，点滴心意凝成大爱。公司企业管理部一名普通员工，9年来在北京街头的献血车上坚持无偿献血11次，献血总量3600ML，获得北京市献血先进个人称号，并积极参与捐助地震灾区及中国慈善总会组织的小学生爱心大礼包活动。公司获悉这一信息后，即对该员工积极参与社会公益事业的先进事迹给予通报表扬并嘉奖，并号召公司全体员工向其学习，为企业、为社会贡献一份力量。

六、社会责任发展规划

这是国投中鲁连续推出的第二份社会责任报告，它是国投中鲁承担社会义务，履行社会责任道路上新的坐标。面对以往成绩、如今挑战和未来发展，我们清醒地认识到：只有进一步增强责任意识、环保意识，走创新之路、开拓之路，自觉承担更多的社会责任，国投中鲁才能持续健康发展。虽然，复杂多变的国内外经济环境和诸多不利因素，将会给公司提出更多的挑战，但是，公司将坚定不移地以“发展实业，促进民生，造福地方”为目标，继续在履行经济责任、社会责任以及环境责任等方面践行公司的承诺。

（一）未来社会责任发展愿景

- 1、企业的持续、健康、快速发展；
- 2、加强利益相关方的权益保护；
- 3、加大社会公益活动投入；
- 4、推动中国浓缩果汁产业升级；
- 5、完善社会责任管理体系、促进企业可持续性发展。

（二）2010 年度社会责任管理改进措施

1、为股东：促进企业稳健发展，创造更加优良、稳定和扎实的业绩为股东带来良好的收益；

2、为社会：积极参加社会公益活动，回报社会；拉动农业产业经济发展，惠农富民；

3、为员工：员工是公司发展的宝贵财富，逐步建立一个帮助员工进行职业生涯发展的平台，为员工提供良好的工作环境、完善培训体系，为员工的成长提供更广阔的空间；

4、为客户：关注市场需求，提供多层次多品种的产品，严格把握产品质量，完善服务管理体系，持续提升服务质量；

5、为环境：促进节能减排工作，开发推广节能环保新技术，促进技术设备升级，降低能耗水平和污染物排放量，实现经济与环境的和谐发展。

我们将继续加强与利益相关方的沟通与合作，实现多方共赢，大力推进节能减排工作，保障安全稳定生产，提高产品和服务质量，努力回报社会，健全责任管理，更好地践行企业的社会责任。

国投中鲁果汁股份有限公司董事会

关于公司内部控制的自我评估报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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。

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

本公司严格按照《公司法》、《证券法》、财政部《企业内部控制基本规范》以及企业会计准则等法律法规的有关规定，按照建立现代企业制度的要求，根据自身实际情况和经营目标制订并完善了公司内部管理控制制度。本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了以下五项基本要素：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督。现就公司制订内部控制制度遵循的原则、达到的目标以及内部控制的建立和有效实施情况报告如下：

一、公司基本情况

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。由国家开发投资公司、乳山市经济开发投资公司等六家公司共同发起设立，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，此次发行后，公司注册资本变更为16,500万元。

2008年7月10日，公司定向增发工作全部完成。本次再融资项目采取非公开发行股票方式向特定投资者国家开发投资公司发行股份3,670万股，发行价格为10.98元/股，募集资金总额40,296.60万元，扣除发行费用后募集资金净额为39,301.65万元，此次发行后，公司注册资本变更为人民币20,170万元。

公司法定代表人：刘学义

公司经营范围：浓缩果蔬汁、饮料的生产、销售；农副产品的加工；农业生物产业项目的投资等。

二、公司内部控制遵循的原则和基本目标

（一）公司内部控制遵循的原则

1、合法性原则。根据《公司法》、《证券法》、财政部《企业内部控制基本规范》等法律法规的有关规定制定，符合法律、行政法规的规定和有关政府监管部门的监管要求。

2、全面性原则。内部控制在层次上涵盖公司董事会、监事会、管理层和全体员工；在对象上覆盖公司各项业务、管理活动和部门；在流程上渗透到决策、执行、监督、反馈等各个环节，做到事前、事中、事后控制相统一，避免内部控制出现空白和漏洞。

3、重要性原则。公司内部控制在兼顾全面的基础上突出重点，针对重要业务与事项、高风险领域与环节采取更为严格的控制措施，确保不存在重大缺陷。

4、有效性原则。内部控制应当能够为内部控制目标的实现提供合理保证。企业全体员工应当自觉维护内部控制的有效执行。内部控制建立和实施过程中存在的问题应当能够得到及时地纠正和处理。

5、制衡性原则。内部控制保证公司在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。履行内部控制监督检查职责的部门具有良好的独立性。

6、适应性原则。内部控制与公司战略、经营规模、业务范围、风险状况及

公司所处的环境相适应，并随着公司外部环境的变化、经营业务的调整、管理要求的提高等不断改进和完善。

7、成本效益原则。在保证内部控制有效性的前提下，以企业持续发展和永续经营为目标，内部控制的制定兼顾考虑成本与效益的关系，尽量以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

（二）公司内部控制的基本目标

1、建立和完善符合现代管理要求的法人治理结构及内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；

2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的正常有序运行；

3、建立良好的公司内部经营环境，防止并及时发现、纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产安全、完整，保护投资者合法权益；

4、规范公司会计行为，保证会计资料真实完整，提高会计信息质量；

5、建立合理的信息传达及报告制度，保证公司信息披露的及时性、真实性、有效性和完整性；

6、确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

三、公司内部控制的建立和有效实施

（一）内部环境

1、公司的经营理念

公司秉承“为股东、为社会、为员工”的经营宗旨，“求精、求实、求新”的管理理念，把“降成本、抓品质、严管理、变机制”的十二字方针贯彻到生产经营的各个环节，强调承担所处行业及行业地位所应承担的社会责任，为顺利实现公司发展战略，大力开发延伸产品和新兴产品，注重产品品质，提高技术水平，加强制度建设，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，保证公司的健康可持续发展。

2、公司的治理结构

按照现代企业制度的要求以及《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，公司建立了较为完善的法人治理结构，设有股东大会、董事会、监事会和经营管理层。股东大会为公司最高权力机构；董事会是公司的常设决策机构，下设发展战略与投资委员会、薪酬委员会、审计委员会，董事会向股东大会负责，董事会根据其授权履行其决策职能；董事会中独立董事占三分之一，独立董事发挥监督职能，对董事会的科学决策、规范运作以及公司发展起到了积极作用，切实维护了广大中小股东的利益；经理管理层对公司日常生产经营实施有效控制；公司建立和健全了法定代表人对总经理、总经理对分管副总经理及业务总监、分管副总经理及业务总监对分管业务部门的分级授权制度；监事会是公司的监督机关，向股东大会负责并报告工作，起到了对公司决策层和经营管理层的监督职能；公司形成了权力机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。

3、公司的组织机构、职责划分

2009年公司根据经营管理和发展战略需要，将原有的11个部门通过合并精简为9个部门，通过职责梳理和再分配进一步明确了各部门的职责，设置了更加符合公司实际情况的具有现代企业管理特点的管理岗位和职能部门，同时梳理了业务管理流程，工作效率得到了极大地提高。目前公司下设受总经理、董事会秘书、副总经理、财务总监、总工程师和业务总监归口管理的总经理办公室、董事会办公室、人力资源部、财务部、市场部、企业管理部、研发部、物流采购部；公司监察审计部，是董事会审计委员会的日常办事机构，在审计委员会指导下开展工作，独立行使审计职权、不受其他部门或者个人的干涉；各职能部门之间职责明确，相互牵制。公司各控股子公司在一级法人治理结构下建立完备的决策系统、执行系统和监督反馈系统，并按照相互制衡的原则设置内部机构和经营管理部部门。

（二）风险评估

公司根据既定的发展战略目标，结合本行业特点，建立了有效的风险评估体系，根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，准确识别内部风险和外部风险，及时进行经营风险分析、风险点的确立和风险评估，将风险控制意识贯彻到公司经营管理的每个环节，建立风险控制应对机制，努力提升公司风险控制水平。

由于行业的快速发展和全球经济危机对中国果汁出口影响的延伸，2009年公司为了更好地应对内外部环境变化导致的风险，根据公司战略实施特点，把全面提升风险控制与管理能力、制定和完善风险管理政策和措施作为重要工作任务。公司通过风险防范、风险转移及风险排除等方法，系统辨识、评估公司面临的风险，规划公司风险战略，进一步理顺了风险管理职责分工；从行业政策风险、市场风险、财务风险（含汇率风险）、运营风险等几大方面，通过设立分级预警机制、层层分解预警责任指标、逐级落实风险责任、完善信息传递流程，将企业风险控制在可承受的范围内。同时公司明确各类重大突发事件的监测、报告、处理的程序，建立了督察和责任追究机制。

1、行业政策风险

识别、评估国家有关政策变动的风险，公司重视对外信息交流，通过了解国内、国际同行业的发展趋势和发展状况，根据国家政策的变化，调整生产经营管理，确保产品质量和标准保持在国内行业的领先地位，化解潜在的政策风险；2009年公司加大在产品质量、生产成本、新品研发、管理创新等方面，充分发挥上市公司在公司治理、科学决策方面的优势，向管理要效益，努力提升公司营运水平；识别、评估成本效能因素限制的风险，2009年公司以完善生产成本控制体系作为公司生产管理重点工作之一，通过建立成本跟踪机制，重视节能减排工作，采取管理节能、科技节能的有效措施，促进企业低消耗、低排放和高效率的生产节能方式，全面提升成本管理水平和；识别、评估环保因素限制的风险，公司重视控制环境保护问题，既要社会经济发展又要保护环境不受污染；对各种风险采取适当的控制措施，综合运用风险应对策略，实现对风险的有效控制。

2、市场风险

受全球经济危机的影响，2009年中国苹果汁行业出口平均价格持续走低，

整个苹果汁加工出口企业的销售与经营都面临着极大的压力和困难，公司市场出口业务面临着极大的风险及严峻的挑战。识别、评估市场变动的风险，2009 年公司制定了“稳中求升”的销售战略，努力维护重要区域的重点客户，加强与客户的沟通交流，及时跟踪市场情况，合理调整销售策略，确保公司在世界主要果汁市场的出口销售份额；公司坚持按照“走出去”的原则，积极主动地拜访国内外客户、着力于新兴市场的开发，挖掘具有潜力的合作客户；公司积极开发新产品、优化产品结构，不断探索产品多元化，寻找新的业务增长点；同时，公司继续积极稳妥地推进行业内收购兼并，寻找资源整合机会，确保在行业中的长期竞争力；进一步加强品牌建设，增强公司在国内外市场上的品牌影响力，积极提升公司农业产业化龙头企业的优势，为股东提供更好的投资回报。

3、财务风险（含汇率风险）

公司主营业务为浓缩果汁，产品 95%以上用于出口，汇率的变化直接影响公司的生产经营，识别、评估汇率变动的风险，2009 年公司积极研究分析外汇走势和利率的变化趋势，根据汇率波动情况，通过及早结汇或采取远期结汇、办理贸易融资业务等手段，合理调配资金，降低资金成本；识别、评估融资能力局限性的风险，作为农业产业化龙头企业和高科技企业，公司信誉良好，2009 年，公司进一步拓宽外部融资渠道，综合授信额度达到 23 亿元，是历年来获得授信额度最高的一年，使公司生产经营资金得到了有力的保障；识别、评估财务内部控制及对外投资财务失控的风险，2009 年公司进一步完善了财务管理制度，使内部控制管理能够适应公司不断发展的需要；继续大力推行全面预算管理，在推行资金预算和滚动预算的同时，加强预算费用的控制，对年度生产经营情况进行合理预测；进一步完善对外投资及投资管理制度，注重对外投资的监督、考核与评价工作，降低各项风险产生的可能性；继续加强税务管理工作，积极配合税务稽查，争取更多的税收优惠政策；同时，加强对财务人员的业务和风险知识培训，提高人员素质，全面提升公司的财务管理水平。

4、运营风险

识别、评估原材料及产品质量风险，针对国内外食品安全问题的影响以及公司生产所需原材料主要是苹果，2009 年公司制定了产品质量内控标准，从原料收购、产品加工、包装出口及运输环节上加强严格的管理控制，从根源上保证了

产品质量；同时，公司积极寻求行业协会的支持以及政府的扶持，加大研发投入，引进先进检测技术，增强公司检验力度，加强生产管理，特别是原料收购环节的控制，建立可追溯机制，从源头遏制安全风险的发生；识别、评估主要供货渠道依赖的风险，公司与各主要供货商建立了良好的关系，2009年，公司采购工作继续推行以“统一管理、分级授权、公开透明、内控健全”为指导原则；以“质优价廉、适用对路”为采购原则；以“制度化、流程化、规范化”为管理原则；以“宏观指导、协调运行、监督落实”为控制原则，进行全方位的采购调控和管理的工作；识别、评估物流成本风险，为合理调配资产，提高存货周转率，降低储存成本，以实现公司存货成本与存货效益最佳结合为目的，2009年公司通过优化物流操作流程，增强监督、统一规划、明晰责任、减少内耗，并依据公司下属各子公司的发运特点，充分发挥各地储运职能，整合内部资源，指导好发货时间、运输方式、储运安排、交单跟踪、提货衔接等操作环节，全面提升物流体系的运营水平；识别、评估人才管理、人才流动风险，2009年公司继续优化考核管理体系，修订了考核制度及指标，建立了更加科学的考核体系；同时，进一步修订完善了人事规章制度和 workflows，制定了《后备人才管理办法》、《后备人才考察方案》及《公司员工培训管理办法》，通过建立适宜公司发展的绩效考核系统和薪酬标准体系，激励与约束并存，奖罚分明，为员工提供适时的专业技术和职能教育培训，吸引人才、培养人才、留住人才，为推进建立积极健康的企业文化夯实基础。

（三）控制活动

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规范意见》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上海证券交易所上市公司内部控制制度指引》等有关法规的规定，从环境控制、业务控制、会计系统控制、电子信息系统控制、信息传递控制、内控审计等方面，按照建立现代企业制度的要求，建立健全内部控制制度。

1、环境控制

环境控制包括治理职能和管理职能，以及治理层和管理层对内部控制及其重要性的态度、认识和措施，包括以下七个要素：（1）对诚信和道德价值观念的沟通与落实；（2）对胜任能力的重视；（3）治理层的参与程度；（4）管理层的理念

和经营风格；(5) 组织结构；(6) 职权与责任的分配；(7) 人力资源政策与实务。环境控制是其他要素的基础，直接决定着内部控制能否实施和实施的效果。

(1) 环境控制制度的建立健全。根据环境控制要素及理念，公司在设计环境控制方面的制度时，从符合行业特点、实际情况出发，考虑了诚信与道德价值观、胜任能力、董事会或审计委员会、管理层的理念和经营风格以及内部控制意识、组织结构责任的分配和授权、人力资源政策和实践等方面要求，至 2009 年，公司先后制定并实施了如下制度：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《发展战略与投资委员会议事规则》、《薪酬委员会议事规则》、《审计委员会议事规则》、《公司董事、监事及高级管理人员所持股份及变动的管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《公司募集资金管理办法》、《信息管理与披露制度》、《投资者关系管理制度》、《人力资源管理制度》、《公司管理人员任免制度》、《绩效考核工作指导意见》以及对控股子公司的管理、薪酬福利管理等方面的内部控制制度。这些制度的制定为公司规范运作提供了行为准则和行动指南，保障了公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效。公司的领导层，包括董事长、各位董事、监事及其他高级管理人员具有丰富的企业工作经验，实际工作中严格执行内部控制的有关规定。

(2) 人事政策和薪酬计划。2009 年，公司在人才的培养、激励和引进方面，进一步修订并完善了相应的标准和政策，对各级管理人员均采用竞聘上岗、优胜劣汰的选拔任用管理体制；同时，配合公司经营目标，依据人力分析、人力预测的结果，拟定人力资源发展计划、人员编制，并组织对员工的培训，为各级人才的进一步提高和发展提供机会；在薪酬管理方面，加大推行定岗定薪、能上能下的用人竞争机制和绩效考评制度；分配形式上，采用富有竞争的分配激励制度，充分调动了广大员工特别是公司骨干的积极性，为公司的健康发展提供了良好的保障。

(3) 绩效评价与激励约束机制。

在建立激励和约束机制方面，2009 年公司，公司进一步完善了符合现代企业制度要求的公司管理人员与公司利益相结合、责权利统一的激励机制；对控股子公司采用独立核算管理体制，制定产量、成本、质量指标，按生产中心方法进

行绩效考评；对职能部门采用费用预算控制，按费用中心方法进行绩效考评，所有绩效考评指标均与相应管理员工资、职务升迁直接挂钩，良好的约束激励机制极大地调动了企业经营者的积极性和创造性。

同时，公司建立了公正、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；公司对高管人员绩效考核采取了业绩考核和素质考核相结合、以业绩考核为主，客观考核和主观考核相结合、以客观考核为主，定量考核和定性考核相结合、以定量考核为主的方式，有效调动了企业管理者和重要骨干的积极性，吸引和留住优秀管理人才和业务骨干。

2、业务控制

公司根据行业特点和业务流程要求，先后制定并实施了一系列规章制度，涵盖了生产、质量、技术、销售、采购、物流、投资等方面，使公司的各项业务有规可循。同时公司根据各项业务的关键控制点，制定了相应的分级授权审批方式，做到岗位权责分明、相互制约、相互监督，不相容职务相互分离，有效地预防和及时发现现在执行业务过程中可能产生的错误和舞弊行为。

(1) 生产管理和质量管理方面，由企业管理部负责生产计划编制，对子公司的生产调度、指挥和协调，并监督管理各子公司的设备管理情况；由研发部主要负责管理新产品的研发和产品的质量控制在。至 2009 年，公司建立完善了生产制度和质量体系，先后制定了《生产管理制度》、《果汁车间管理制度》、《分子公司设备管理制度》、《安全生产管理制度》、《设备安全作业规程》、《压力容器管理规程》、《质量手册》、《产品指标的检测控制程序》、《公司产品质量管理规定》等一系列管理制度和作业指导书。公司依据 ISO9000 质量管理体系要求的“细化管理、安全优质、持续改进、顾客满意”的质量方针，通过了第三方国际机构的审核认证，以及国际知名企业的客户审核。

(2) 技术控制方面，研发部除了负责对公司下属各子公司的质量控制管理，还负责对全公司新产品研发、生产工艺改进革新的管理，制定的《研发部工作管理制度》，对公司的技术开发、改造和新产品研发实施控制和管理。公司下属各子公司的质量管理部门则承担具体研究任务，负责新产品研发、生产工艺改进革

新的实施。

(3) 销售控制方面，至 2009 年，公司市场部先后制定了《市场部工作流程》、《市场部的销售及收款管理流程》、《国内外客户信誉评审制度》、《公司客户投诉、索赔管理程序》等销售控制制度，并以公司总部作为控制中心，进行全公司的统一销售管理。销售业务控制上，在签订合同前，需由公司研发部、财务部门人员、法律事务人员协助审评相关内容，并由公司总经理签署，合同签订后，由市场部、企管部、财务部三个部门执行并互相监督，通过对职务分离、业务流程控制、财务结算控制等关键控制点，采取相应的控制措施，实现销售与收款不相容岗位相互分离、制约和监督。

(4) 物流采购管理方面，由公司物流采购部统一管理全公司的储运业务和原料、设备、燃料、辅料采购。至 2009 年，公司先后制定了《产品库管理制度》、《材料库管理制度》、《制冷机房管理制度》、《装卸搬运作业管理制度》、《出入库管理流程》、《货物调运管理流程》、《铁海联运业务流程及操作规定》等一系列物流管理制度和流程，增强监督、统一规划、明晰责任、减少内耗，全面提高物流运营水平；同时，公司制定了《采购工作管理办法》、《分子公司采购管理办法》、《供应商管理办法》、《采购人员行为准则》、《采购工作流程》、《公司煤炭检测流程》等管理制度，对采购活动统一管理、分级授权、公开透明，规范运作采购调控和管理工作。

(5) 投资和风险管理方面，除《公司章程》和股东大会、董事会议事规则中的有关规定外，至 2009 年，公司制定并完善了《投资项目管理制度》、《对外投资管理制度》、《工程项目竣工验收实施办法》等一系列管理制度和业务流程，规范了投资项目的调研及可行性分析、审议与决策、验收。公司投资项目经调研、论证、评估认为可行后，上报公司董事会或按审批权限做出决定。对子公司的风险管理，公司制定了《子公司管理制度》、《子公司财务监管制度》、《境外公司管理暂行规定》、《中鲁美洲有限公司财务管理暂行办法》等制度，对控股子公司及境外子公司的经营进行规范控制。公司在重大项目的投资时，组织包括公司领导和相关部门人员参与的前期工作小组，并辅以必要的社会中介机构（会计、评估、律师、券商等）进行可行性论证，经批准后实施；与被投资单位或合作单位签订投资合同或协议并及时履行信息披露；项目投资完工后，聘请社会中介机构对工

程进行竣工验收和财务决算审计；公司选任董事、监事和委派高级管理人员直接参与被投资单位生产经营，以达到随时控制投资风险；被投资单位要接受公司归口部门业务指导以及内部审计和外部审计；财务部按被投资单位进行明细核算。

(6) 对外担保方面，公司制定了《担保业务管理办法》和《境外公司管理暂行规定》，分别规范了发行人及境内子公司，以及境外子公司的对外担保行为。其中，境内各子公司未经公司总部同意，不得为向外提供保证、抵押、质押等担保，各子公司不得为公司股东、股东控股的公司及发行人持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保；境外公司不得对外提供任何形式的担保、抵押及从事与业务无关的承诺事项。截至目前公司未发生对外担保事项。

(7) 募集资金管理方面，公司严格按照制定的《公司募集资金管理办法》的有关规定，建立专门账户存储并使用所有的募集资金，严格按照招股说明书等所承诺的投资项目投入资金。募集资金项目变更经公司董事会、股东大会审议通过，合法有效。对于募集资金的使用做到层层审批、专款专用，严格按计划开支，杜绝浪费，充分的发挥资金的使用效果。

(8) 关联交易、关联往来方面，为规范公司的关联交易以及与关联方之间的资金往来，保证关联交易公允性，有效控制公司资金管理风险，保护投资者合法权益，公司制定了《关联交易管理办法》等与关联交易相关的决策权限和流程，并在实际工作中严格遵照执行。董事会审议有关关联交易事项时，严格履行了关联董事回避制度，股东大会审议有关关联交易事项时，严格履行了关联股东回避制度，股东大会决议公告充分披露非关联股东的表决情况。

另外，公司在合同管理方面，制定了《公司合同管理制度》，对公司与其他主体签订的经济合同和技术合同，实行集中管理，聘请法律顾问对合同统一审查，做到了承办单位全面负责合同的履行，使经济合同的审查、签订、履行和管理程序化、规范化。

3、会计系统控制

会计系统控制是公司财务信息资料归集、整理、加工的中心，担负着公司经济活动的核算、反映和监督职能，为公司股东财产安全、完整、保值增值起着保

驾护航的作用。公司财务管理上实行集中统一管理 with 分层分级管理的模式，会计核算以公司总部为主体，二级生产单位以生产成本核算为中心的核算体制。公司财务管理建立了岗位责任制，明确岗位的职责和权限，确保各项业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。

公司以集中管理为主，通过下属各子公司报送财务资料实行动态监督，辅助以财务预算、财务分析、内部稽核、授权处置等手段对下属公司进行财务管理。

公司在资金管理上根据不同性质采用了不同的授权审批方式，在从事会计工作岗位的各个环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度；公司限制未经授权人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险措施，以保障公司财产的安全完整。至 2009 年，公司根据管理需要，先后制定并完善了《财务管理制度》、《资金管理制度》、《公司全面预算管理制度》、《会计核算办法》、《担保业务管理办法》、《公开募集资金使用管理办法》、《会计档案管理暂行办法》、《财务报告编报办法》、《发票管理制度》、《固定资产管理实施细则》、《存货核算与管理办法》、《成本核算制度》、《关于重加工业务流程以及加工费用核算的规定》、《借款及报销管理规定》、《关于资产减值准备提取和损失核销的暂行规定》、《分子公司会计核算制度》、《分子公司财务管理办法》、《分子公司设备管理制度》、《分子公司财务监管制度》等一系列制度及各种配套规定。上述规章制度由公司股东大会、董事会、总经理按照相应权限分层决策，由公司总部及各下属子公司的财务部门负责执行。

2009 年公司在全球经济危机影响的严峻环境下，公司财务控制上以全面预算管理为中心，严格控制成本，防范经营风险；同时，加快货款回笼，加大客户谈判，进一步拓宽外部融资渠道，保证资金的及时供应；修订完善了财务管理制度，进一步实现从财务核算型向管理监督型、数据反映型向数据分析型的转变，将财务管理贯穿于公司经营决策的全过程，保障决策工作做到事前支持、事中监控、事后评价，以确保资产的安全完整和对外公布财务数据的真实性，防范企业经营风险。

4、对各控股子公司的内部控制

公司下属各控股子公司在一级法人治理结构下建立了完备的决策系统、执行

系统和监督反馈系统，并按照相互制衡的原则设置内部职能部门。各控股子公司依据公司的内控管理制度，制定了相应的内控管理制度和流程。公司明确规定了各控股子公司的职责、权限，并在日常经营管理中加以监督，对提高公司整体运营效率和增强抗风险能力起到了较好的效果。

公司选聘各控股子公司的董事、监事，总经理及财务负责人，依法建立了有效合理的控制架构；在各控股子公司的董事会中，公司选聘的董事占董事会多数席位，并直接委派高级管理人员参与直接管理，协调控股子公司的经营策略和风险管理策略，督促据以制定相关业务经营预算、风险管理程序并报董事会审批；公司推行子公司董事长负责制，根据各控股子公司董事会审批的预算，对各控股子公司进行考核与激励。各控股子公司对公司定期进行内部报告，对重大事项进行及时报告；控股子公司每月报送月度财务分析报告；并接受公司内部审计和由公司聘任的会计师事务所对其进行的外部审计；在各控股子公司的业务得到发展的同时，使公司有效地控制管理了各控股子公司。

5、电子信息系统控制

电子信息系统控制,是确保数据处理完整、正确、信息系统资产安全等而实施的控制。公司制定了《信息化管理规定（试行）制度》，分别从人员设置及职责、硬件的管理与使用、软件的使用与管理、局域网的运行要求、ERP 软件的操作要求及 BQQ 软件的操作要求等方面作出规定,以确保公司数据处理完整、正确、信息系统资产安全完整。为全面提升公司的电子信息化管理水平,提高工作效率,清晰工作流程,保证公司业务顺畅运转,2009 年公司把加强信息化建设工作提到重要日程上,成立了信息化建设小组,并联合软件开发公司做了系列的培训,深度开发 FORP 系统平台的强大功能,进一步整合企业内部资源,逐步实现办公手段现代化,保证内部信息的及时交流与沟通。

6、内控控制审计

公司监察审计部,为董事会审计委员会下的日常办事机构,至 2009 年,根据公司发展需要先后制定并实施了《内部审计制度》、《内部控制评价制度》、《内部审计管理办法》、《内部审计工作底稿编制规定》、《监察审计部工作流程》等控制制度及管理流程。监察审计部配备专职内审人员

主要负责对公司财务的真实性、合规性、完整性和效益性，对公司下属各子公司及公司相关投资企业的财务收支和经营管理进行审计，对全公司各项管理制度的执行情况，公司股东大会、董事会决议的执行情况，重大合同履行情况，以及子公司法定代表人及总经理任期经济责任等事项进行审计；定期对公司内部控制制度的健全、有效性进行检查、评估，对内部控制方面保持独立性和权威性建议，在注重内部控制和风险管理工作同时，结合审计业务，通过过程监督，着力构建公司内部监督约束机制。

2009 年公司监察审计部通过坚持“全面审计、重点突出”及“专项检查、专项审计”相结合原则开展内部审计工作。通过适时地开展重点专项审计工作，既有效地解决了公司管理层关注的主要问题，又重点突出了内审成果。2009 年内审工作在加强公司制度及流程监督、检查和梳理，各项招标和评审、工程项目竣工验收等工作中发挥了积极的作用；内部审计报告中揭示的企业经营管理过程中的风险点和风险要素，以及提出的管理建议，得到了较好地落实和推进，保障了公司经营的规范有序。

（四）信息与沟通

公司为了对信息披露工作实行有效管理，接受股东和社会监督，维护股东的合法权益，建立能够涵盖公司重大事项的信息传递、信息沟通和信息反馈系统，制定了《信息披露与管理制度》、《公司接受媒体采访和信息披露有关规定》和《公司重大信息内部报告制度》，明确了信息披露责任人、信息披露事务管理部门和相关义务人、各责任人及义务人职责、信息披露的内容与标准、信息披露的审核流程、信息披露相关文件及资料的档案管理、投资者关系活动等，特别是对定期报告、临时报告、重大事项的流转程序做出了严格的规定，以保证信息披露内容的完整性、及时性、有效性和完整性。公司董事长为信息披露工作第一责任人；董事会秘书为信息披露工作主要责任人，负责管理信息披露事务；董事会办公室负责信息披露事务管理制度的建设、完善和实施。

公司在日常经营过程中建立了良好的信息与沟通机制，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合，确保信息及时、有效。公司利用 ERP 管理系统、内部局域网等现代化信息平台，使得各管理层级、各业务单位、各部门以及员工与管理层之间信息传递更

迅速、顺畅，沟通更便捷、有效，促进内部管理的有效运行。公司已建立对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制制度，保证信息系统安全稳定运行。同时公司要求对口部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行沟通和反馈，并且通过市场调查、网络 传媒等渠道，及时获取外部信息。

（五）内部监督

公司董事会下设发展战略与投资委员会，主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策、对须经董事会批准的重大投资融资方案、对须经董事会批准的重大资本运作、资产经营项目和对其他影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议，并对以上事项的实施进行检查。发展战略与投资委员会切实履行监督检查职责，提升了公司重大投资决策的规范性和科学性，提高了公司重大投资决策的效益和决策的质量。

公司董事会下设薪酬委员会，根据公司相关制度规定的要求，对公司董事、监事和高级管理人员的履职情况进行检查，同时审查公司绩效考核、工资奖金发放及福利发放情况。薪酬委员会认为公司的薪酬制度和考核管理办法，在体现公司员工利益基础上符合责权利结合、岗位效益的原则。

公司董事会下设审计委员会，通过对公司与财务报表相关的内部控制制度的执行情况进行监督和检查，确保内部控制制度得到贯彻实施，切实保障公司规章制度的贯彻执行，降低公司经营风险，强化内部控制，优化公司资源配置，完善公司的经营管理工作。在年报的编制过程中，审计委员会与公司及会计师事务所进行充分的沟通，切实履行监督检查职责，对公司决策的科学性、规范化起到了积极作用，促进公司治理结构的逐步完善，维护公司的整体利益和全体投资者的合法权益。

公司监察审计部根据《内部审计制度》的要求和审批的计划，对公司及其子公司和主要部门涉及主要业务循环层面的内部控制进行了检查监督，并将收购和出售资产、关联交易、募集资金使用等重大事项作为重点检查监督内容；审计检查中发现的内部控制问题，在报告中据实反映，并以书面的形式向董事会及下设审计委员会报告，并要求相关部门及时采取适当的措施整改；董事会根据内部

控制检查监督工作报告及相关信息，评价公司内部控制的建立和实施情况，形成内部控制自我评估报告。

公司独立董事严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》及相关法律法规的要求，勤勉尽职，积极参加各次董事会和股东大会，深入了解公司发展及经营状况，对公司对外担保等重大事项发表了独立意见。

公司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。

三、公司董事会内部控制的自我评估

公司董事会对本年度上述所有方面的内部控制进行了自我评估，评估发现，自本年度1月1日起至本报告期末，未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

公司董事会认为，自本年度1月1日起至本报告期末止，公司已按照《公司法》、《证券法》及现代企业制度等相关法律法规的要求，建立健全了内部控制制度；公司现有的内部控制能够满足公司管理的要求和发展的需要，有效实施的内部控制能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规贯彻执行提供保证；随着国家法律法规的逐步完善和满足公司持续发展的需要，公司在实践过程中将继续完善内部控制制度、加强内部控制体系建设，使之与公司发展相适应。

本报告已于2010年3月31日经公司第三届董事会第二十二次会议审议通过，公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司聘请了大信会计师事务所有限公司对公司内部控制进行核实评价。

国投中鲁果汁股份有限公司董事会

二〇一〇年三月三十一日

内部控制审核报告

大信专审字[2010]第 1-0820 号

国投中鲁果汁股份有限公司董事会：

我们接受委托，审核了国投中鲁果汁股份有限公司(以下简称“贵公司”)于后附的《国投中鲁果汁股份有限公司关于2009年12月31日与财务报表相关的内部控制的自评报告》(以下简称“自评报告”)中所述的贵公司2009年12月31日与财务报表相关的内部控制的设计及其执行情况。建立健全并合理设计内部控制并保持其执行的有效性，以及确保自评报告真实、完整地反映贵公司2009年12月31日与财务报表相关的内部控制是贵公司管理层的责任，我们的责任是对自评报告中所述的与贵公司财务报表有关的内部控制的执行情况发表意见。

我们的审核是按照中国注册会计师协会发布的《内部控制审核指导意见》以及《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》进行的。在审核过程中，我们实施了包括了解、测试和评价自评报告中所述的贵公司于2009年12月31日与财务报表相关的内部控制的设计和执行情况，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生而未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

我们认为，贵公司于2009年12月31日在所有重大方面有效地保持了自评报告所述的按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7号)及其具体规范建立的与财务报表相关的内部控制。

需要说明的是，本专项审核报告仅供贵公司为2009年度年报披露之目的使用，不得用作其他任何目的。

大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：张松青

中国·北京

中国注册会计师：祁涛

二〇一〇年三月三十日

国投中鲁果汁股份有限公司

关于2009年12月31日与财务报表相关的 内部控制的自评报告

国投中鲁果汁股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)根据财政部颁发的《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7号)及具体规范,按照本公司董事会及其下设审计委员会的要求,由审计部组织有关部门和人员,从内部环境、风险评估、控制措施、信息与沟通、检查监督几个方面,对公司2009年12月31日与财务报表相关的内部控制的有效性进行了评估。

本公司审计部组织有关部门和人员,考虑了内部环境、目标设定、事项识别、风险评估、风险对策、控制活动、信息与沟通、检查监督等要素的要求,严格执行了必要的内部控制评价程序,具体包括观察、询问、访谈、检查、抽查、监盘等审计程序。

本公司按照内部控制的各项目标,遵循内部控制的合法、全面、重要、有效、制衡、适应和成本效益的原则,在各公司内部各个业务环节建立了有效的内部控制,基本形成了健全的内部控制系统。评估情况如下:

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是:合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整,提高经营效率和效果,促进企业实现发展战略。内部控制存在固有局限性,故仅能对达到上述目标提供合理保证;而且,内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制,内控缺陷一经识别,本公司将立即采取整改措施。

本公司严格按照《公司法》、《证券法》、财政部《企业内部控制基本规范》以及企业会计准则等法律法规的有关规定,按照建立现代企业制度的要求,根据自身实际情况和经营目标制订并完善了公司内部管理控制制度。本公司建立和实施内部控制制度时,考虑了以下五项基本要素:内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督。

一、公司基本情况

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。

由国家开发投资公司、乳山市经济开发投资公司等六家公司共同发起设立，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，此次发行后，公司注册资本变更为 16,500 万元。

2008 年 7 月 10 日，公司定向增发工作全部完成。本次再融资项目采取非公开发行股票方式向特定投资者国家开发投资公司发行股份 3,670 万股，发行价格为 10.98 元/股，募集资金总额 40,296.60 万元，扣除发行费用后募集资金净额为 39,301.65 万元，此次发行后，公司注册资本变更为人民币 20,170 万元。

公司法定代表人：刘学义

公司经营范围：浓缩果蔬汁、饮料的生产、销售；农副产品的加工；农业生物产业项目的投资等。

二、公司内部控制遵循的原则和基本目标

（一）公司内部控制遵循的原则

1、合法性原则。根据《公司法》、《证券法》、财政部《企业内部控制基本规范》等法律法规的有关规定制定，符合法律、行政法规的规定和有关政府监管部门的监管要求。

2、全面性原则。内部控制在层次上涵盖公司董事会、监事会、管理层和全体员工；在对象上覆盖公司各项业务、管理活动和部门；在流程上渗透到决策、执行、监督、反馈等各个环节，做到事前、事中、事后控制相统一，避免内部控制出现空白和漏洞。

3、重要性原则。公司内部控制在兼顾全面的基础上突出重点，针对重要业务与事项、高风险领域与环节采取更为严格的控制措施，确保不存在重大缺陷。

4、有效性原则。内部控制应当能够为内部控制目标的实现提供合理保证。企业全体员工应当自觉维护内部控制的有效执行。内部控制建立和实施过程中存在的问题应当能够得到及时地纠正和处理。

5、制衡性原则。内部控制保证公司在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。履行内部控制监督检查职责的部门具有良好的独立性。

6、适应性原则。内部控制与公司战略、经营规模、业务范围、风险状况及公司所处的环境相适应，并随着公司外部环境的变化、经营业务的调整、管理要求的提高等不断改进和完善。

7、成本效益原则。在保证内部控制有效性的前提下，以企业持续发展和永续经营为目标，内部控制的制定兼顾考虑成本与效益的关系，尽量以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

（二）公司内部控制的基本目标

1、建立和完善符合现代管理要求的法人治理结构及内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；

2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的正常有序运行；

3、建立良好的公司内部经营环境，防止并及时发现、纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产安全、完整，保护投资者合法权益；

4、规范公司会计行为，保证会计资料真实完整，提高会计信息质量；

5、建立合理的信息传达及报告制度，保证公司信息披露的及时性、真实性、有效性和完整性；

6、确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

三、公司内部控制的建立和有效实施

（一）内部环境

1、公司的经营理念

公司秉承“为股东、为社会、为员工”的经营宗旨，“求精、求实、求新”的管理理念，把“降成本、抓品质、严管理、变机制”的十二字方针贯彻到生产经营的各个环节，强调承担所处行业及行业地位所应承担的社会责任，为顺利实现公司发展战略，大力开发延伸产品和新兴产品，注重产品品质，提高技术水平，加强制度建设，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，保证公司的健康可持续发展。

2、公司的治理结构

按照现代企业制度的要求以及《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，公司建立了较为完善的法人治理结构，设有股东大会、董事会、监事会和经营管理层。股东大会为公司最高权力机构；董事会是公司的常设决策机构，下设发展战略与投资委员会、薪酬委员

会、审计委员会，董事会向股东大会负责，董事会根据其授权履行其决策职能；董事会中独立董事占三分之一，独立董事发挥监督职能，对董事会的科学决策、规范运作以及公司发展起到了积极作用，切实维护了广大中小股东的利益；经理管理层对公司日常生产经营实施有效控制；公司建立和健全了法定代表人对总经理、总经理对分管副总经理及业务总监、分管副总经理及业务总监对分管业务部门的分级授权制度；监事会是公司的监督机关，向股东大会负责并报告工作，起到了对公司决策层和经营管理层的监督职能；公司形成了权力机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。

3、公司的组织机构、职责划分

2009年公司根据经营管理和发展战略需要，将原有的11个部门通过合并精简为9个部门，通过职责梳理和再分配进一步明确了各部门的职责，设置了更加符合公司实际情况的具有现代企业管理特点的管理岗位和职能部门，同时梳理了业务管理流程，工作效率得到了极大地提高。目前公司下设受总经理、董事会秘书、副总经理、财务总监、总工程师和业务总监，归口管理的总经理办公室、董事会办公室、人力资源部、财务部、市场部、企业管理部、研发部、物流采购部；公司监察审计部，是董事会审计委员会的日常办事机构，在审计委员会指导下开展工作，独立行使审计职权、不受其他部门或者个人的干涉；各职能部门之间职责明确，相互牵制。公司各控股子公司在一级法人治理结构下建立完备的决策系统、执行系统和监督反馈系统，并按照相互制衡的原则设置内部机构和经营管理部门。

（二）风险评估

公司根据既定的发展战略目标，结合本行业特点，建立了有效的风险评估体系，根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，准确识别内部风险和外部风险，及时进行经营风险分析、风险点的确立和风险评估，将风险控制意识贯彻到公司经营管理的每个环节，建立风险控制应对机制，努力提升公司风险控制水平。

由于行业的快速发展和全球经济危机对中国果汁出口影响的延伸，2009年公司为更好地应对内外部环境变化导致的风险，根据公司战略实施特点，把全面提升风险控制与管理能力、制定和完善风险管理政策和措施作为重要工作任务。公司通过风险防范、风险转移及风险排除等方法，系统辨识、评估公司面临的风险，规划公司风险战略，进一步理顺了风险管理职责分工；从行业政策风险、市场风险、财务风险（含汇率风险）、运营风险等几大方面，通过设立分级预警机制、层层分解预警责任指标、逐级落实风险责任、完善信息传递流程，将

企业风险控制在可承受的范围内。同时公司明确各类重大突发事件的监测、报告、处理的程序，建立了督察和责任追究机制。

1、行业政策风险

识别、评估国家有关政策变动的风险，公司重视对外信息交流，通过了解国内、国际同行业的发展趋势和发展状况，根据国家政策的变化，调整生产经营管理，确保产品质量和标准保持在国内行业的领先地位，化解潜在的政策风险；2009 年公司加大在产品质量、生产成本、新品研发、管理创新等方面，充分发挥上市公司在公司治理、科学决策方面的优势，向管理要效益，努力提升公司营运水平；识别、评估成本效能因素限制的风险，2009 年公司以完善生产成本控制体系作为公司生产管理重点工作之一，通过建立成本跟踪机制，重视节能减排工作，采取管理节能、科技节能的有效措施，促进企业低消耗、低排放和高效率的生产节能方式，全面提升成本管理水平；识别、评估环保因素限制的风险，公司重视控制环境保护问题，既要社会经济发展又要保护环境不受污染；对各种风险采取适当的控制措施，综合运用风险应对策略，实现对风险的有效控制。

2、市场风险

受全球经济危机的影响，2009 年中国苹果汁行业出口平均价格持续走低，整个苹果汁加工出口企业的销售与经营都面临着极大的压力和困难，公司市场出口业务面临着极大的风险及严峻的挑战。识别、评估市场变动的风险，2009 年公司制定了“稳中求升”的销售战略，努力维护重要区域的重点客户，加强与客户的沟通交流，及时跟踪市场情况，合理调整销售策略，确保公司在世界主要果汁市场的出口销售份额；公司坚持按照“走出去”的原则，积极主动地拜访国内外客户、着力于新兴市场的开发，挖掘具有潜力的合作客户；公司积极开发新产品、优化产品结构，不断探索产品多元化，寻找新的业务增长点；同时，公司继续积极稳妥地推进行业内收购兼并，寻找资源整合机会，确保在行业中的长期竞争力；进一步加强品牌建设，增强公司在国内外市场上的品牌影响力，积极提升公司农业产业化龙头企业的优势，为股东提供更好的投资回报。

3、财务风险（含汇率风险）

公司主营业务为浓缩果汁，产品 95%以上用于出口，汇率的变化直接影响公司的生产经营，识别、评估汇率变动的风险，2009 年公司积极研究分析外汇走势和利率的变化趋势，根据汇率波动情况，通过及早结汇或采取远期结汇、办理贸易融资业务等手段，合理调配资金，降低资金成本；识别、评估融资能力局限性的风险，作为农业产业化龙头企业和高科技企业，

公司信誉良好，2009年，公司进一步拓宽外部融资渠道，综合授信额度达到23亿元，是历年来获得授信额度最高的一年，使公司生产经营资金得到了有力的保障；识别、评估财务内部控制及对外投资财务失控的风险，2009年公司进一步完善了财务管理制度，使内部控制管理能够适应公司不断发展的需要；继续大力推行全面预算管理，在推行资金预算和滚动预算的同时，加强预算费用的控制，对年度生产经营情况进行合理预测；进一步完善对外投资及投资管理制度，注重对外投资的监督、考核与评价工作，降低各项风险产生的可能性；继续加强税务管理工作，积极配合税务稽查，争取更多的税收优惠政策；同时，加强对财务人员的业务和风险知识培训，提高人员素质，全面提升公司的财务管理水平。

4、运营风险

识别、评估原材料及产品质量风险，针对国内外食品安全问题的影响以及公司生产所需原材料主要是苹果，2009年公司制定了产品质量内控标准，从原料收购、产品加工、包装出口及运输环节上加强严格的管理控制，从根源上保证了产品质量；同时，公司积极寻求行业协会的支持以及政府的扶持，加大研发投入，引进先进检测技术，增强公司检验力度，加强生产管理，特别是原料收购环节的控制，建立可追溯机制，从源头遏制安全风险的发生；识别、评估主要供货渠道依赖的风险，公司与各主要供货商建立了良好的关系，2009年，公司采购工作继续推行以“统一管理、分级授权、公开透明、内控健全”为指导原则；以“质优价廉、适用对路”为采购原则；以“制度化、流程化、规范化”为管理原则；以“宏观指导、协调运行、监督落实”为控制原则，进行全方位的采购调控和管理工作；识别、评估物流成本风险，为合理调配资产，提高存货周转率，降低储存成本，以实现公司存货成本与存货效益最佳结合为目的，2009年公司通过优化物流操作流程，增强监督、统一规划、明晰责任、减少内耗，并依据公司下属各子公司的发运特点，充分发挥各地储运职能，整合内部资源，指导好发货时间、运输方式、储运安排、交单跟踪、提货衔接等操作环节，全面提升物流体系的运营水平；识别、评估人才管理、人才流动风险，2009年公司继续优化考核管理体系，修订了考核制度及指标，建立了更加科学的考核体系；同时，进一步修订完善了人事规章制度和 workflows，制定了《后备人才管理办法》、《后备人才考察方案》及《公司员工培训管理办法》，通过建立适宜公司发展的绩效考核系统和薪酬标准体系，激励与约束并存，奖罚分明，为员工提供适时的专业技术和职能教育培训，吸引人才、培养人才、留住人才，为推进建立积极健康的企业文化夯实基础。

（三）控制活动

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规范意见》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上海证券交易所上市公司内部控制制度指引》等有关法规的规定，从环境控制、业务控制、会计系统控制、电子信息系统控制、信息传递控制、内控审计等方面，按照建立现代企业制度的要求，建立健全内部控制制度。

1、环境控制

环境控制包括治理职能和管理职能，以及治理层和管理层对内部控制及其重要性的态度、认识和措施，包括以下七个要素：（1）对诚信和道德价值观念的沟通与落实；（2）对胜任能力的重视；（3）治理层的参与程度；（4）管理层的理念和经营风格；（5）组织结构；（6）职权与责任的分配；（7）人力资源政策与实务。环境控制是其他要素的基础，直接决定着内部控制能否实施和实施的效果。

（1）环境控制制度的建立健全。根据环境控制要素及理念，公司在设计环境控制方面的制度时，从符合行业特点、实际情况出发，考虑了诚信与道德价值观、胜任能力、董事会或审计委员会、管理层的理念和经营风格以及内部控制的意识、组织结构责任的分配和授权、人力资源政策和实践等方面要求，至2009年，公司先后制定并实施了如下制度：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《发展战略与投资委员会议事规则》、《薪酬委员会议事规则》、《审计委员会议事规则》、《公司董事、监事及高级管理人员所持股份及变动的管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《公司募集资金管理办法》、《信息管理与披露制度》、《投资者关系管理制度》、《人力资源管理制度》、《公司管理人员任免制度》、《绩效考核工作指导意见》以及对控股子公司的管理、薪酬福利管理等方面的内部控制制度。这些制度的制定为公司规范运作提供了行为准则和行动指南，保障了公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效。公司的领导层，包括董事长、各位董事、监事及其他高级管理人员具有丰富的企业工作经验，实际工作中严格执行内部控制的有关规定。

（2）人事政策和薪酬计划。2009年，公司在人才的培养、激励和引进方面，进一步修订并完善了相应的标准和政策，对各级管理人员均采用竞聘上岗、优胜劣汰的选拔任用管理体制；同时，配合公司经营目标，依据人力分析、人力预测的结果，拟定人力资源发展计划、人员编制，并组织对员工的培训，为各级人才的进一步提高和发展提供机会；在薪酬管理方

面，加大推行定岗定薪、能上能下的用人竞争机制和绩效考评制度；分配形式上，采用富有竞争的分配激励制度，充分调动了广大员工特别是公司骨干的积极性，为公司的健康发展提供了良好的保障。

（3）绩效评价与激励约束机制。

在建立激励和约束机制方面，2009 年公司，公司进一步完善了符合现代企业制度要求的公司管理人员与公司利益相结合、责权利统一的激励机制；对控股子公司采用独立核算管理体制，制定产量、成本、质量指标，按生产中心方法进行绩效考评；对职能部门采用费用预算控制，按费用中心方法进行绩效考评，所有绩效考评指标均与相应管理员工资、职务升迁直接挂钩，良好的约束激励机制极大地调动了企业经营者的积极性和创造性。

同时，公司建立了公正、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；公司对高管人员绩效考核采取了业绩考核和素质考核相结合、以业绩考核为主，客观考核和主观考核相结合、以客观考核为主，定量考核和定性考核相结合、以定量考核为主的方式，有效调动了企业管理者和重要骨干的积极性，吸引和留住优秀管理人才和业务骨干。

2、业务控制

公司根据行业特点和业务流程要求，先后制定并实施了一系列规章制度，涵盖了生产、质量、技术、销售、采购、物流、投资等方面，使公司的各项业务有规可循。同时公司根据各项业务的关键控制点，制定了相应的分级授权审批方式，做到岗位权责分明、相互制约、相互监督，不相容职务相互分离，有效地预防和及时发现执行业务过程中可能产生的错误和舞弊行为。

（1）生产管理和质量管理方面，由企业管理部负责生产计划编制，对子公司的生产调度、指挥和协调，并监督管理各子公司的设备管理情况；由研发部主要负责管理新产品的研发和产品的质量控制。至 2009 年，公司建立完善了生产制度和质量体系，先后制定了《生产管理制度》、《果汁车间管理制度》、《分子公司设备管理制度》、《安全生产管理制度》、《设备安全作业规程》、《压力容器管理规程》、《质量手册》、《产品指标的检测控制程序》、《公司产品质量管理规定》等一系列管理制度和作业指导书。公司依据 ISO9000 质量管理体系要求的“细化管理、安全优质、持续改进、顾客满意”的质量方针，通过了第三方国际机构的审核认证，以及国际知名企业的客户审核。

(2) 技术控制方面，研发部除了负责对公司下属各子公司的质量控制管理，还负责对全公司新产品研发、生产工艺改进革新的管理，制定的《研发部工作管理制度》，对公司的技术开发、改造和新产品研发实施控制和管理。公司下属各子公司的质量管理部门则承担具体研究任务，负责新产品研发、生产工艺改进革新的实施。

(3) 销售控制方面，至 2009 年，公司市场部先后制定了《市场部工作流程》、《市场部的销售及收款管理流程》、《国内外客户信誉评审制度》、《公司客户投诉、索赔管理程序》等销售控制制度，并以公司总部作为控制中心，进行全公司的统一销售管理。销售业务控制上，在签订合同前，需由公司研发部、财务部门人员、法律事务人员协助审评相关内容，并由公司总经理签署，合同签订后，由市场部、企管部、财务部三个部门执行并互相监督，通过对职务分离、业务流程控制、财务结算控制等关键控制点，采取相应的控制措施，实现销售与收款不相容岗位相互分离、制约和监督。

(4) 物流采购管理方面，由公司物流采购部统一管理全公司的储运业务和原料、设备、燃料、辅料采购。至 2009 年，公司先后制定了《产品库管理制度》、《材料库管理制度》、《制冷机房管理制度》、《装卸搬运作业管理制度》、《出入库管理流程》、《货物调运管理流程》、《铁海联运业务流程及操作规定》等一系列物流管理制度和流程，增强监督、统一规划、明晰责任、减少内耗，全面提高物流运营水平；同时，公司制定了《采购工作管理办法》、《分子公司采购管理办法》、《供应商管理办法》、《采购人员行为准则》、《采购工作流程》、《公司煤炭检测流程》等管理制度，对采购活动统一管理、分级授权、公开透明，规范运作采购调控和管理工作。

(5) 投资和风险管理方面，除《公司章程》和股东大会、董事会议事规则中的有关规定外，至 2009 年，公司制定并完善了《投资项目管理制度》、《对外投资管理制度》、《工程项目竣工验收实施办法》等一系列管理制度和业务流程，规范了投资项目的调研及可行性分析、审议与决策、验收。公司投资项目经调研、论证、评估认为可行后，上报公司董事会或按审批权限做出决定。对子公司的风险管理，公司制定了《子公司管理制度》、《子公司财务监管制度》、《中鲁美洲有限公司财务管理暂行办法》等制度，对控股子公司及境外子公司的经营进行规范控制。公司在重大项目的投资时，组织包括公司领导和相关部门人员参与的前期工作小组，并辅以必要的社会中介机构（会计、评估、律师、券商等）进行可行性论证，经批准后实施；与被投资单位或合作单位签订投资合同或协议并及时履行信息披露；项目投资完工后，聘请社会中介机构对工程进行竣工验收和财务决算审计；公司选任董事、监

事和委派高级管理人员直接参与被投资单位生产经营，以达到随时控制投资风险；被投资单位要接受公司归口部门业务指导以及内部审计和外部审计；财务部按被投资单位进行明细核算。

(6) 对外担保方面，公司制定了《担保业务管理办法》和《境外公司管理暂行规定》，分别规范了发行人及境内子公司，以及境外子公司的对外担保行为。其中，境内各子公司未经公司总部同意，不得为向外提供保证、抵押、质押等担保，各子公司不得为公司股东、股东控股的公司及发行人持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保；境外公司不得对外提供任何形式的担保、抵押及从事与业务无关的承诺事项。截至目前公司未发生对外担保事项。

(7) 募集资金管理方面，公司严格按照制定的《公司募集资金管理办法》的有关规定，建立专门账户存储并使用所有的募集资金，严格按照招股说明书等所承诺的投资项目投入资金。募集资金项目变更经公司董事会、股东大会审议通过，合法有效。对于募集资金的使用做到层层审批、专款专用，严格按计划开支，杜绝浪费，充分的发挥资金的使用效果。

(8) 关联交易、关联往来方面，为规范公司的关联交易以及与关联方之间的资金往来，保证关联交易公允性，有效控制公司资金管理风险，保护投资者合法权益，公司制定了《关联交易管理办法》等与关联交易相关的决策权限和流程，并在实际工作中严格遵照执行。董事会审议有关关联交易事项时，严格履行了关联董事回避制度，股东大会审议有关关联交易事项时，严格履行了关联股东回避制度，股东大会决议公告充分披露非关联股东的表决情况。

另外，公司在合同管理方面，制定了《公司合同管理制度》，对公司与其他主体签订的经济合同和技术合同，实行集中管理，聘请法律顾问对合同统一审查，做到了承办单位全面负责合同的履行，使经济合同的审查、签订、履行和管理程序化、规范化。

3、会计系统控制

会计系统控制是公司财务信息资料归集、整理、加工的中心，担负着公司经济活动的核算、反映和监督职能，为公司股东财产安全、完整、保值增值起着保驾护航的作用。公司财务管理上实行集中统一管理与分层分级管理的模式，会计核算以公司总部为主体，二级生产单位以生产成本核算为中心的核算体制。公司财务管理建立了岗位责任制，明确岗位的职责和权限，确保各项业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。

公司以集中管理为主，通过下属各子公司报送财务资料实行动态监督，辅助以财务预算、财务分析、内部稽核、授权处置等手段对下属公司进行财务管理。

公司在资金管理上根据不同性质采用了不同的授权审批方式，在从事会计工作岗位的各个环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度；公司限制未经授权人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险措施，以保障公司财产的安全完整。至2009年，公司根据管理需要，先后制定并完善了《财务管理制度》、《资金管理制度》、《公司全面预算管理制度》、《公司会计核算办法》、《担保业务管理办法》、《公开募集资金使用管理办法》、《会计档案管理暂行办法》、《财务报告编报办法》、《发票管理制度》、《固定资产管理实施细则》、《存货核算与管理办法》、《成本核算制度》、《关于重加业务流程以及加工费用核算的规定》、《借款及报销管理规定》、《关于资产减值准备提取和损失核销的暂行规定》、《分子公司财务管理办法》、《分子公司财务监管制度》等一系列制度及各种配套规定。上述规章制度由公司股东大会、董事会、总经理按照相应权限分层决策，由公司总部及各下属子公司的财务部门负责执行。

2009年公司在全球经济危机影响的严峻环境下，公司财务控制上以全面预算管理为中心，严格控制成本，防范经营风险；同时，加快货款回笼，加大客户谈判，进一步拓宽外部融资渠道，保证资金的及时供应；修订完善了财务管理制度，进一步实现从财务核算型向管理监督型、数据反映型向数据分析型的转变，将财务管理贯穿于公司经营决策的全过程，保障决策工作做到事前支持、事中监控、事后评价，以确保资产的安全完整和对外公布财务数据的真实性，防范企业经营风险。

4、对各控股子公司的内部控制

公司下属各控股子公司在一级法人治理结构下建立了完备的决策系统、执行系统和监督反馈系统，并按照相互制衡的原则设置内部职能部门。各控股子公司依据公司的内控管理制度，制定了相应的内控管理制度和流程。公司明确规定了各控股子公司的职责、权限，并在日常经营管理中加以监督，对提高公司整体运营效率和增强抗风险能力起到了较好的效果。

公司选聘各控股子公司的董事、监事，总经理及财务负责人，依法建立了有效合理的控制架构；在各控股子公司的董事会中，公司选聘的董事占董事会多数席位，并直接委派高级管理人员参与直接管理，协调控股子公司的经营策略和风险管理策略，督促据以制定相关业务经营预算、风险管理程序并报董事会审批；公司推行子公司董事长负责制，根据各控股子公司董事会审批的预算，对各控股子公司进行考核与激励。各控股子公司对公司定期进行内部报告，对重大事项进行及时报告；控股子公司每月报送月度财务分析报告；并接受公司内部审计和由公司聘任的会计师事务所对其进行的外部审计；在各控股子公司的业务得到发展

的同时，使公司有效地控制管理了各控股子公司。

5、电子信息系统控制

电子信息系统控制,是确保数据处理完整、正确、信息系统资产安全等而实施的控制。公司制定了《信息化管理规定（试行）制度》，分别从人员设置及职责、硬件的管理与使用、软件的使用与管理、局域网的运行要求、ERP 软件的操作要求及 BQQ 软件的操作要求等方面作出规定，以确保公司数据处理完整、正确、信息系统资产安全完整。为全面提升公司的电子信息化管理水平，提高工作效率，清晰工作流程，保证公司业务顺畅运转，2009 年公司把加强信息化建设工作提到重要日程上，成立了信息化建设小组，并联合软件开发公司做了系列的培训，深度开发 FORP 系统平台的强大功能，进一步整合企业内部资源，逐步实现办公手段现代化，保证内部信息的及时交流与沟通。

6、内控控制审计

公司监察审计部，为董事会审计委员会下的日常办事机构，至 2009 年，根据公司发展需要先后制定并实施了《内部审计制度》、《内部控制评价制度》、《内部审计管理办法》、《内部审计工作底稿编制规定》、《监察审计部工作流程》等控制制度及管理流程。监察审计部配备专职内审人员主要负责对公司财务的真实性、合规性、完整性和效益性，对公司下属各子公司及公司相关投资企业的财务收支和经营管理进行审计，对全公司各项管理制度的执行情况，公司股东大会、董事会决议的执行情况，重大合同履行情况，以及子公司法定代表人及总经理任期经济责任等事项进行审计；定期对公司内部控制制度的健全、有效性进行检查、评估，对内部控制方面保持独立性和权威性建议，在注重内部控制和风险管理工作同时，结合审计业务，通过过程监督，着力构建公司内部监督约束机制。

2009 年公司监察审计部通过坚持“全面审计、重点突出”及“专项检查、专项审计”相结合原则开展内部审计工作。通过适时地开展重点专项审计工作，既有效地解决了公司管理层关注的主要问题，又重点突出了内审成果。2009 年内审工作在加强公司制度及流程监督、检查和梳理，各项招标和评审、工程项目竣工验收等工作中发挥了积极的作用；内部审计报告中揭示的企业经营管理过程中的风险点和风险要素，以及提出的管理建议，得到了较好地落实和推进，保障了公司经营的规范有序。

（四）信息与沟通

公司为了对信息披露工作实行有效管理，接受股东和社会监督，维护股东的合法权益，建立能够涵盖公司重大事项的信息传递、信息沟通和信息反馈系统，制定了《信息披露与管

理制度》、《公司接受媒体采访和信息披露有关规定》和《公司重大信息内部报告制度》，明确了信息披露责任人、信息披露事务管理部门和相关义务人、各责任人及义务人职责、信息披露的内容与标准、信息披露的审核流程、信息披露相关文件及资料的档案管理、投资者关系活动等，特别是对定期报告、临时报告、重大事项的流转程序做出了严格的规定，以保证信息披露内容的完整性、及时性、有效性和完整性。公司董事长为信息披露工作第一责任人；董事会秘书为信息披露工作主要责任人，负责管理信息披露事务；董事会办公室负责信息披露事务管理制度的建设、完善和实施。

公司在日常经营过程中建立了良好的信息与沟通机制，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合，确保信息及时、有效。公司利用 ERP 管理系统、内部局域网等现代化信息平台，使得各管理层级、各业务单位、各部门以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效，促进内部管理的有效运行。公司已建立对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制制度，保证信息系统安全稳定运行。同时公司要求对口部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行沟通和反馈，并且通过市场调查、网络 传媒等渠道，及时获取外部信息。

（五）内部监督

公司董事会下设发展战略与投资委员会，主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策、对须经董事会批准的重大投资融资方案、对须经董事会批准的重大资本运作、资产经营项目和对其他影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议，并对以上事项的实施进行检查。发展战略与投资委员会切实履行监督检查职责，提升了公司重大投资决策的规范性和科学性，提高了公司重大投资决策的效益和决策的质量。

公司董事会下设薪酬委员会，根据公司相关制度规定的要求，对公司董事、监事和高级管理人员的履职情况进行检查，同时审查公司绩效考核、工资奖金发放及福利发放情况。薪酬委员会认为公司的薪酬制度和考核管理办法，在体现公司员工利益基础上符合责权利结合、岗位效益的原则。

公司董事会下设审计委员会，通过对公司与财务报表相关的内部控制制度的执行情况进行监督和检查，确保内部控制制度得到贯彻实施，切实保障公司规章制度的贯彻执行，降低公司经营风险，强化内部控制，优化公司资源配置，完善公司的经营管理工作。在年报的编制过程中，审计委员会与公司及会计师事务所进行充分的沟通，切实履行监督检查职责，对

公司决策的科学性、规范化起到了积极作用，促进公司治理结构的逐步完善，维护公司的整体利益和全体投资者的合法权益。

公司监察审计部根据《内部审计制度》的要求和审批的计划，对公司及其子公司和主要部门涉及主要业务循环层面的内部控制进行了检查监督，并将收购和出售资产、关联交易、募集资金使用等重大事项作为重点检查监督内容；审计检查中发现的内部控制问题，在报告中据实反映，并以书面的形式向董事会及下设审计委员会报告，并要求相关部门及时采取适当的措施整改；董事会根据内部控制检查监督工作报告及相关信息，评价公司内部控制的建立和实施情况，形成内部控制自我评估报告。

公司独立董事严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》及相关法律法规的要求，勤勉尽职，积极参加各次董事会和股东大会，深入了解公司发展及经营状况，对公司对外担保等重大事项发表了独立意见。

公司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。

四、公司董事会内部控制的自我评估

公司董事会对本年度上述所有方面的内部控制进行了自我评估，评估发现，自本年度 1 月 1 日起至本报告期末，未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

公司董事会认为，自本年度 1 月 1 日起至本报告期末止，公司已按照《公司法》、《证券法》及现代企业制度等相关法律法规的要求，建立健全了内部控制制度；公司现有的内部控制能够满足公司管理的要求和发展的需要，有效实施的内部控制能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规贯彻执行提供保证；随着国家法律法规的逐步完善和满足公司持续发展的需要，公司在实践过程中将继续完善内部控制制度、加强内部控制体系建设，使之与公司发展相适应。

四、整体评价

本公司认为建立健全内部控制并保证其有效性是公司管理层的责任，公司业已建立各项制度，其目的在于合理保证业务活动的有效进行，保护资产的安全和完整，防止或及时发现、纠正错误及舞弊行为，以及保证会计资料的真实性、合法性、完整性。

根据审计部及其他有关部门从内部控制的五要素出发对公司 2009 年 12 月 31 日与财务报

表相关的内部控制制度进行的评估结果，公司认为，公司于 2009 年 12 月 31 日业已按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7 号）及具体规范，建立了与财务报表相关的内部控制，这些内部控制的设计是合理的，执行是有效的。

国投中鲁果汁股份有限公司

2010 年 3 月 30 日

国投中鲁果汁股份有限公司

募集资金存放与实际使用情况的专项报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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。

一、募集资金基本情况

2008年7月2日，公司收到股东国家开发投资公司认购本次发行股份的款项，金额为人民币402,966,000.00元，扣除承销费及其他发行费用共计人民币9,949,449.70元之后，实际募集资金393,016,550.30元，计入股本36,700,000.00元，余下部分356,316,550.30元计入资本公积。

截至2009年12月31日，国投中鲁实际使用募集资金38,746.21万元。公司募集资金专户中募集资金余额为555.44万元，利息收入71.50万元，尚未置换的其他发行费用11.00万元，公司募集资金账户余额为637.94万元。

2009年度公司募集资金的使用及专户余额情况如下：

单位：万元

项目	金额	项目	金额	项目	金额
募集资金净额	39,301.65	募集资金专户余额	637.94	尚未使用募集资金余额	555.44
其中：		其中：		其中：	
累计实际使用	38,746.21	利息收入	71.50	闲置资金暂时补充流动资金	
		尚未支付的其他发行费用	11.00		
尚未使用	555.44	专户内募集资金余额	555.44	专户内募集资金余额	555.44

二、募集资金管理情况

根据《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》，公司开设了募集资金专项存储账户，开户银行分别为招商银行股份有限公司北京海淀支行、交通银行股份有限公司北京阜外支行。按照上海证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》，2008年7月24日，公司以及公司下属各实施募集资金投资项

目的子公司于与上述开户银行及中信证券签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。

截至 2009 年 12 月 31 日，公司按照《募集资金专户存储三方监管协议》履行了相关义务，募集资金在各银行专户的存储情况如下：

单位：万元

银行	账号	账户余额	募集资金	其他发行费用	利息
招商银行股份有限公司北京海淀支行	010900154410803	15.13		11.00	4.13
交通银行股份有限公司北京阜外支行	110060239018170045618	622.81	555.44		67.37
	合计	637.94	555.44	11.00	71.50

三、本年度募集资金的实际使用情况

募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额				39,301.65		本年度投入募集资金总额					5537.43	
变更用途的募集资金总额				1,696.00		已累计投入募集资金总额					38,746.21	
变更用途的募集资金总额比例				4.32%								
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3) = (2) - (1)	截至期末投入进度(%) (4) = (2) / (1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
1、河北果蔬汁新建项目		9,734.00	11,252.64	9,734.00		9,734.00	0.00	100%	2008年8月	199.78	否	否
2、营口苹果汁扩建项目		4,500.00	4,939.09	4,500.00		4,500.00	0.00	100%	2008年8月	-509.28	否	否
3、污水处理系统新(扩)建项目		1,800.00	1,950.22	1,800.00		1,800.00	0.00	100%	2008年8月		是	否
4、收购扩建云南昭通宝清果业公司资产项目		12,069.00	12,069.00	12,069.00	3,841.43	11,513.56	-555.44	95.40%		-252.12	否	否
5、包装桶生产线建设项目		696.00	696.00	696.00		0.00	0.00	0%	2009年8月	—	—	是
6、高酸苹果基地建设项		1,000.00	1,000.00	1,000.00		0.00	0.00	0%	2009年8月	—	—	是

目												
7、补充流动资金		9,502.65	9,502.65	9,502.65	1,696.00	11,198.65	0.00	117.85%	—	—	—	—
合计		39,301.65	41,409.60	39,301.65	5,537.43	38,746.21	-555.44					
未达到计划进度原因（分具体项目）	<p>1、河北果蔬汁新建项目预计实现净利润 1166 万元，实际实现净利润 199.78 万元，低于预测 82.87%。主要是由于该项目生产的浓缩梨汁出口数量和价格受到国际金融形势的影响下滑所致，但金融危机对该项目效益的短期影响并不影响公司对该项目长期价值的判断。</p> <p>2、营口苹果汁扩建项目预计实现净利润 508 万元，实际实现净利润-509.28 万元，低于预测。主要是由于该项目生产的浓缩苹果汁出口数量和价格受到国际金融形势的影响下滑所致，但金融危机对该项目效益的短期影响并不影响公司对该项目长期价值的判断。</p> <p>3、云南昭通果汁加工项目（收购+扩建）预计建成后实现净利润 1127 万元，本年度实际实现净利润-252.12 万元，低于预测。主要是由于 2009 年二期扩建刚结束，该项目试生产，尚未完全达产。同时，浓缩苹果汁出口数量和价格受到国际金融形势的影响下滑也对该项目的盈利产生了影响，但金融危机对该项目效益的短期影响并不影响公司对该项目长期价值的判断。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>受国际金融危机影响，公司产品的包装形式发生变化，包装桶（主要使用钢材进行制作）需求下降，同时，由于钢材价格波动加大，公司需重新对该项目的投资进行论证，暂缓建设；由于受国际金融危机影响，苹果价格大幅下降，农民种植苹果的积极性受到影响，因此公司暂缓对高酸苹果基地的建设。包装桶生产线建设项目，经公司三届十七次董事会审议批准暂停实施，变更为补充公司流动资金，并经公司 2009 年 5 月 15 日召开的 2008 年度股东大会审议批准。高酸苹果基地建设项目，经公司三届十七次董事会审议批准暂停实施，变更为补充公司流动资金，并经公司 2009 年 5 月 15 日召开的 2008 年度股东大会审议批准。</p>											
募集资金投资项目实施地点变更情况												
募集资金投资项目实施方式调整情况												
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>2008 年 7 月 17 日，公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目银行贷款的议案》，同意使用 2008 年度非公开发行募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的银行贷款 23,515.03 万元。大信会计师事务所有限公司针对该事项出具了《关于国投中鲁果汁股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的专项审核报告》（大信京核字[2008]第 0582 号），保荐机构中信证券股份有限公司也出具了专项核查意见。2008 年 8 月 7 日、2008 年 8 月 14 日，公司分别使用募集资金置换银行贷款 13,515.03 万元和 10,000.00 万元，公司在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易网站均刊登了《关于使用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金情况的进展公告》（临 2008-029 号）和（临 2008-031 号）。</p>											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>2008 年 8 月 28 日，公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于公司拟使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意将闲置募集资金 4,322 万元暂时用于补充公司本榨季生产所需流动资金，时间不超过 6 个月。公司的独立董事、监事会和保荐机构中信证券股份有限公司均对上述事项发表了意见。该议案于 2008 年 8 月 11 日，经公司 2008 年第二次临时股东大会审议通过。公司于 2008 年 9 月</p>											

	27 日将上述募集资金 4,322 万元从募集资金账户取出，用于补充公司本榨季生产所需流动资金。2009 年 2 月 10 日，公司已将该笔资金归还募集资金专户，并于 2009 年 2 月 12 日披露了《关于募集资金补充公司流动资金归还募集资金账户的公告》，详见 2009 年 2 月 12 日《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站上刊登的《关于募集资金补充公司流动资金归还募集资金账户的公告》（临 2009-002 号）。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	
募集资金其他使用情况	

四、变更募投项目的资金使用情况

1. 受国际金融危机影响，公司产品的包装形式发生变化，包装桶需求下降；同时，由于 2009 年上半年苹果价格大幅下降，农民种植苹果的积极性受到严重影响，因此公司决定暂停实施包装桶项目和高酸苹果基地项目并将项目募集资金 1696 万元补充公司流动资金。上述议案经公司第三届第十七次会议、公司 2008 年度股东大会审议通过，公司独立董事和保荐机构也均对此事项发表了意见。

2. 截至 2009 年 12 月 31 日，公司不存在募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司对募集资金使用情况的相关信息披露符合相关规定，及时、真实、准确、完整，不存在募集资金管理违规情形。

六、保荐人对公司年度募集资金存放与使用情况所出具专项核查报告的结论性意见。

中信证券对国投中鲁 2009 年度非公开增发募集资金的存放、管理、实际使用及募集资金专户的余额情况进行了核查，并现场检查了募集资金投资项目的进展情况。中信证券对国投中鲁变更募投项目的资金使用情况进行了核查，并出具了相应的核查意见。根据上述核查结果，中信证券认为国投中鲁本次非公开发行募集资金的存放与使用情况符合《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》等相关法律法规的规定，不存在违规使用募集资金的情形。

七、公司不存在两次以上融资且当年分别存在募集资金运用的情况。

国投中鲁果汁股份有限公司董事会

二〇一〇年四月二日

募集资金年度使用情况 审核报告

大信专审字[2010]第 1-0819 号

国投中鲁果汁股份有限公司董事会：

我们接受委托，对后附的国投中鲁果汁股份有限公司（以下简称“贵公司”）2009年度《关于募集资金年度使用情况的专项说明》进行了审核。

按照上海证券交易所颁布的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等有关规定编制《关于募集资金年度使用情况的专项说明》，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是贵公司管理层的责任。我们的责任是在实施审核工作的基础上，对《关于募集资金年度使用情况的专项说明》发表审核意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作，以对《关于募集资金年度使用情况的专项说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行审核工作的过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，贵公司编制的2009年度《关于募集资金年度使用情况的专项说明》已经按照上海证券交易所颁布的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等有关规定编制，在所有重大方面如实反映了贵公司2009年度募集资金的存放和使用情况。

本审核报告仅供贵公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本审核报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：张松青

中国·北京

中国注册会计师：祁涛

二〇一〇年三月三十日

国投中鲁果汁股份有限公司董事会 关于募集资金年度使用情况的专项说明

本公司及其董事、监事、高级管理人员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

一、募集资金基本情况

2008年7月2日，公司收到股东国家开发投资公司认购本次发行股份的款项，金额为人民币402,966,000.00元，扣除承销费及其他发行费用共计人民币9,949,449.70元之后，实际募集资金393,016,550.30元，计入股本36,700,000.00元，余下部分356,316,550.30元计入资本公积。

截至2009年12月31日，国投中鲁实际使用募集资金38,746.21万元。公司募集资金专户中募集资金余额为555.44万元，利息收入71.50万元，尚未置换的其他发行费用11.00万元，公司募集资金账户余额为637.94万元。

2009年度公司募集资金的使用及专户余额情况如下：

单位：万元

项目	金额	项目	金额	项目	金额
募集资金净额	39,301.65	募集资金专户余额	637.94	尚未使用募集资金余额	555.44
其中：		其中：		其中：	
累计实际使用	38,746.21	利息收入	71.50	闲置资金暂时补充流动资金	
		尚未支付的其他发行费用	11.00		
尚未使用	555.44	专户内募集资金余额	555.44	专户内募集资金余额	555.44

二、募集资金管理情况

根据《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》，公司开设了募集资金专项存储账户，开户银行分别为招商银行股份有限公司北京海淀支行、交通银行股份有限公司北京阜外支行。按照上海证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》，2008年7月24日，公司以及公司下属各实施募集资金投资项目的子公司于与上述开户银行及中信证券签订了《募集资

金专户存储三方监管协议》。

截至 2009 年 12 月 31 日，公司按照《募集资金专户存储三方监管协议》履行了相关义务，募集资金在各银行专户的存储情况如下：

单位：万元

银行	账号	账户余额	募集资金	其他发行费用	利息
招商银行股份有限公司北京海淀支行	010900154410803	15.13		11.00	4.13
交通银行股份有限公司北京阜外支行	110060239018170045618	622.81	555.44		67.37
合 计		637.94	555.44	11.00	71.50

三、本年度募集资金的实际使用情况

2009 年度募集资金使用情况详见附件。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

1. 受国际金融危机影响，公司产品的包装形式发生变化，包装桶需求下降；同时，由于 2009 年上半年苹果价格大幅下降，农民种植苹果的积极性受到严重影响，因此，公司决定暂停实施包装桶项目和高酸苹果基地项目，并将项目募集资金 1,696.00 万元用于补充公司流动资金。上述议案经公司第三届第十七次会议、公司 2008 年度股东大会审议通过，公司独立董事和保荐机构也均对此事项发表了意见。

2. 截至 2009 年 12 月 31 日，公司不存在募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司对募集资金使用情况的相关信息披露符合相关规定，及时、真实、准确、完整，不存在募集资金管理违规情形。

六、保荐人对公司年度募集资金存放与使用情况所出具专项核查报告的结论性意见

中信证券股份有限公司(以下简称“中信证券”)对公司 2009 年度非公开增发募集资金的存放、管理、实际使用及募集资金专户的余额情况进行了核查，并现场检查了募集资金投资项目的进展情况。中信证券对公司变更募投项目的资金使用情况进行了核查，并出具了相应的核

查意见。根据上述核查结果，中信证券认为公司本次非公开发行募集资金的存放与使用情况符合《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》等相关法律法规的规定，不存在违规使用募集资金的情形。

七、公司不存在两次以上融资且当年分别存在募集资金运用的情况。

国投中鲁果汁股份有限公司董事会

二〇一〇年三月三十日

附表：

募集资金使用情况表

单位：万元

募集资金总额				39,301.65		本年度投入募集资金总额					5,537.43	
变更用途的募集资金总额				1,696.00		已累计投入募集资金总额					38,746.21	
变更用途的募集资金总额比例				4.32%								
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
1、河北果蔬汁新建项目		9,734.00	11,252.64	9,734.00		9,734.00	0.00	100%	2008年8月	199.78	否	否
2、营口苹果汁扩建项目		4,500.00	4,939.09	4,500.00		4,500.00	0.00	100%	2008年8月	-509.28	否	否
3、污水处理系统新(扩)建项目		1,800.00	1,950.22	1,800.00		1,800.00	0.00	100%	2008年8月		是	否
4、收购扩建云南昭通宝清果业公司资产项目		12,069.00	12,069.00	12,069.00	3,841.43	11,513.56	-555.44	95.40%		-252.12	否	否
5、包装桶生产线建设项目		696.00	696.00	696.00		0.00	0.00	0.00%	2009年8月	—	—	是
6、高酸苹果基地建设项目		1,000.00	1,000.00	1,000.00		0.00	0.00	0.00%	2009年8月	—	—	是
7、补充流动资金		9,502.65	9,502.65	9,502.65	1,696.00	11,198.65	0.00	117.85%	—	—	—	—
合 计		39,301.65	41,409.60	39,301.65	5,537.43	38,746.21	-555.44					
未达到计划进度原因(分具体项目)				<p>1、河北果蔬汁新建项目预计实现净利润 1166 万元，实际实现净利润 199.78 万元，低于预测 82.87%。主要是由于该项目生产的浓缩梨汁出口数量和价格受到国际金融形势的影响下滑所致，但金融危机对该项目效益的短期影响并不影响公司对该项目长期价值的判断。</p> <p>2、营口苹果汁扩建项目预计实现净利润 508 万元，实际实现净利润-509.28 万元，低于预测。主要是由于该项目生产的浓缩苹果汁出口数量和价格受到国际金融形势的影响下滑所致，但金融危机对该项目效益的短期影响并不影响公司对该项目长期价值的判断。</p> <p>3、云南昭通果汁加工项目(收购+扩建)预计建成后实现净利润 1127 万元，本年度实际实现净利润-252.12 万元，低于预测。主要是由于 2009 年二期扩建刚结束，该项目试生产，尚未完全达产。同时，浓缩苹果汁出口数量和价格受到国际金融形势的影响下滑也对该项目的盈利产生了影响，但金融危机对该项目效益的短期影响并不影响公司对该项目长期价值的判断。</p>								
项目可行性发生重大变化的情况说明				<p>受国际金融危机影响，公司产品的包装形式发生变化，包装桶(主要使用钢材进行制作)需求下降，同时，由于钢材价格波动加大，公司需重新对该项目的投资进行论证，暂缓建设；由于受国际金融危机影响，苹果价格大幅下降，农民种植苹果的积极性受到影响，因此，公司暂缓对高酸苹果基地的建设。包装桶生产线建设项目，经公司三届十七次董事会审议批准暂停实施，变更为补充公司流动资金，并经公司 5 月 15 日召开的 2008</p>								

	年度股东大会审议批准。高酸苹果基地建设项目，经公司三届十七次董事会审议批准暂停实施，变更为补充公司流动资金，并经公司5月15日召开的2008年度股东大会审议批准。
募集资金投资项目实施地点变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2008年7月17日，公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目银行贷款的议案》，同意使用2008年度非公开发行募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的银行贷款23,515.03万元。大信会计师事务所有限公司针对该事项出具了《关于国投中鲁果汁股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的专项审核报告》（大信京核字[2008]第0582号），保荐机构中信证券股份有限公司也出具了专项核查意见。2008年8月7日、2008年8月14日，公司分别使用募集资金置换银行贷款13,515.03万元和10,000.00万元，公司在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站上均刊登了《关于使用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金情况的进展公告》（临2008-029号）和（临2008-031号）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2008年8月28日，公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于公司拟使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意将闲置募集资金4,322万元暂时用于补充公司本榨季生产所需流动资金，时间不超过6个月。公司的独立董事、监事会和保荐机构中信证券股份有限公司均对上述事项发表了意见。该议案于2008年8月11日，经公司2008年第二次临时股东大会审议通过。公司于2008年9月27日将上述募集资金4,322万元从募集资金账户取出，用于补充公司本榨季生产所需流动资金。2009年2月10日，公司已将该笔资金归还募集资金专户，并于2009年2月12日披露了《关于募集资金补充公司流动资金归还募集资金账户的公告》，详见2009年2月12日《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站上刊登的《关于募集资金补充公司流动资金归还募集资金账户的公告》（临2009-002号）。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	
募集资金其他使用情况	

中信证券股份有限公司

关于国投中鲁果汁股份有限公司 2009 年度募集资金存放与使用情况 之专项核查报告

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”）作为国投中鲁果汁股份有限公司（以下简称“国投中鲁”或“公司”）2008 年非公开发行 A 股的保荐机构，根据《证券发行上市保荐制度暂行办法》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》、《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》等相关法律法规的规定，对国投中鲁 2009 年度募集资金存放与使用情况进行了核查，具体核查内容如下：

一、募集资金的存放、使用及专户余额情况

（一）募集资金的使用及专户余额情况

国投中鲁本次非公开发行股票数量为 3,670 万股，每股发行价格 10.98 元，募集资金总额为 402,966,000.00 元，扣除相关发行费用后的募集资金净额为 393,016,550.30 元。

截至 2009 年 12 月 31 日，国投中鲁实际使用募集资金 38,746.21 万元。公司募集资金专户中募集资金余额为 555.44 万元，利息收入 71.50 万元，尚未支付的中介费用 11.00 万元，公司募集资金账户余额为 637.94 万元。截至 2009 年 12 月 31 日，公司募集资金的使用及专户余额情况具体如下：

单位：万元

项目	金额	项目	金额	项目	金额
募集资金净额	39,301.65	募集资金专户余额	637.94	尚未使用募集资金余额	555.44
其中：		其中：		其中：	
累计实际使用	38,746.21	利息收入	71.50	闲置资金暂时补充流动资金	
		尚未支付的其他发行费用	11.00		
尚未使用	555.44	专户内募集资金余额	555.44	专户内募集资金余额	555.44

(二) 募集资金的存放与管理情况

根据《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》，公司开设了募集资金专项存储账户，开户银行分别为招商银行股份有限公司北京海淀支行、交通银行股份有限公司北京阜外支行。按照上海证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》，2008年7月24日，公司以及公司下属各实施募集资金投资项目的子公司于与上述开户银行及中信证券签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。

截至2009年12月31日，公司按照《募集资金专户存储三方监管协议》履行了相关义务，募集资金在各银行专户的存储情况如下：

单位：万元

银行	账号	账户余额	募集资金	其他发行费用	利息
招商银行股份有限公司北京海淀支行	010900154410803	15.13		11.00	4.13
交通银行股份有限公司北京阜外支行	110060239018170045618	622.81	555.44		67.37
	合计	637.94	555.44	11.00	71.50

二、募集资金投资项目的进展情况

中信证券核查了国投中鲁2008年度非公开发行募集资金投资项目资金支出的相关凭证、实施项目的子公司的经审计财务报表，并对部分募集资金投资项目进行了现场核查，核查情况如下：

募集资金使用情况对照表单位：万元

募集资金总额				39,301.65		本年度投入募集资金总额						5,537.43	
变更用途的募集资金总额				1,696.00		已累计投入募集资金总额						38,746.21	
变更用途的募集资金总额比例				4.32%									
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
1、河北果蔬汁新建项目	否	9,734.00	11,252.64	9,734.00		9,734.00	0.00	100%	2008年8月	199.78	否	否	
2、营口苹果汁扩建项目	否	4,500.00	4,939.09	4,500.00		4,500.00	0.00	100%	2008年8月	-509.28	否	否	
3、污水处理系统新(扩)建项目	否	1,800.00	1,950.22	1,800.00		1,800.00	0.00	100%	2008年8月		不适用	否	
4、收购扩建云南昭通宝清果业公司资产项目	否	12,069.00	12,069.00	12,069.00	3,841.43	11,513.56	555.44	95.40%		-252.12	否	否	
5、包装桶生产线建设项目	是	696.00	696.00	696.00		0.00	0.00	0%	2009年8月	—	—	是	

6、高酸苹果 基地建设项 目	是	1,000.00	1,000.00	1,000.00		0.00	0.00	0%	2009年8月	—	—	是
7、补充流动 资金	否	9,502.65	9,502.65	9,502.65	1,696.00	11,198.65	0.00	117.85%	—	—	—	—
合计		39,301.65	41,409.60	39,301.65	5,537.43	38,746.21	555.44					
未达到计划进度原因（分具体项目）												
项目可行性发生重大变化的情况说明				受国际金融危机影响，公司产品的包装形式发生变化，包装桶（主要使用钢材进行制作）需求下降，同时，由于钢材价格波动加大，公司需重新对该项目的投资进行论证，暂缓建设；由于受国际金融危机影响，苹果价格大幅下降，农民种植苹果的积极性受到影响，因此公司暂缓对高酸苹果基地的建设。包装桶生产线建设项目，经公司三届十七次董事会审议批准暂停实施，变更为补充公司流动资金，并经公司5月15日召开的2008年度股东大会审议批准。高酸苹果基地建设项目，经公司三届十七次董事会审议批准暂停实施，变更为补充公司流动资金，并经公司5月15日召开的2008年度股东大会审议批准。								
募集资金投资项目实施地点变更情况				无								
募集资金投资项目实施方式调整情况				无								
募集资金投资项目先期投入及置换情况				2008年7月17日，公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目银行贷款的议案》，同意使用2008年度非公开发行募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的银行贷款23,515.03万元。大信会计师事务所有限公司针对该事项出具了《关于国投中鲁果汁股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的专项审核报告》（大信京核字[2008]第0582号），保荐机构中信证券股份有限公司也出具了专项核查意见。2008年8月7日、2008年8月14日，公司分别使用募集资金置换银行贷款13,515.03万元和10,000.00万元，公司在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站上均刊登了《关于使用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金情况的进展公告》（临2008-029号）和（临2008-031号）。								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				2008年8月28日，公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于公司拟使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意将闲置募集资金4,322万元暂时用于补充公司本榨季生产所需流动资金，时间不超过6个月。公司的独立董事、监事会和保荐机构中信证券股份有限公司均对上述事项发表了意见。该议案于2008年8月11日，经公司2008年第二次临时股东大会审议通过。公司于2008年9月27日将上述募集资金4,322万元从募集资金账户取出，用于补充公司本榨季生产所需流动资金。2009年2月10日，公司已将该笔资金归还募集资金专户，并于2009年2月12日披露了《关于募集资金补充公司流动资金归还募集资金账户的公告》，详见2009年2月12日《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站上刊登的《关于募集资金补充公司流动资金归还募集资金账户的公告》（临2009-002号）。								
项目实施出现募集资金结余的金额及原因				暂不适用								
募集资金其他使用情况				无								

说明：

1、公司河北果蔬汁新建项目预计达产后年均实现净利润 1166 万元，2009 年实际实现净利润 199.78 万元，未实现预期效益；公司营口苹果汁扩建项目预计达产后年均实现净利润 508 万元，2009 年实际亏损 509.28 万元，未实现预期效益；云南昭通果汁加工项目（收购+扩建）2009 年实现净利润-252.12 万元，未实现预期效益。经核查，上述项目未达到预期效益的原因是由于 2008 年的国际金融危机使公司主要出口国消费能力下降，上述项目主要产品浓缩果汁产品出口价格和数量均受到影响所至，2009 年全球经济虽然有复苏迹象，但景气程度仍远达不到 2007 年的水平，且欧洲经济复苏滞后于美国和中国，同时消费能力的恢复又滞后于生产的恢复，因此 2009 年是公司受金融危机影响最为严重的一年。

2、公司污水处理系统新（扩）建项目为非盈利项目，但项目建成后使公司的生产设施的环保条件得到较大提高，在各地政府环保要求日益提高的背景下，为公司的持续生产提供了保障。

3、受国际金融危机影响，公司产品的包装形式发生变化，包装桶（主要使用钢材进行制作）需求下降，同时，由于钢材价格波动加大，公司需重新对该项目的投资进行论证，暂缓建设；由于受国际金融危机影响，苹果价格大幅下降，农民种植苹果的积极性受到影响，因此公司暂缓对高酸苹果基地的建设。鉴于以上原因，公司拟暂停上述项目的建设，上述项目经公司第三届第十七次会议、公司 2008 年度股东大会审议，募集资金变更为补充流动资金。

三、募集资金置换自筹资金情况

2009年，国投中鲁不存在募集资金置换自筹资金的情况。

四、闲置募集资金补充流动资金情况

2008年8月28日，公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于公司拟使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意将闲置募集资金4,322万元暂时用于补充公司本榨季生产所需流动资金，时间不超过6个月。公司的独立董事、监事会和保荐机构中信证券股份有限公司均对上述事项发表了意见。该议案于2008年8月11日，经公司2008年第二次临时股东大会审议通过。公司于2008年9月27日将上述募集资金4,322万元从募集资金账户取出，用于补充公司本榨季生产所需流动资金。2009年2月10日，公司已将该笔资金归还募集资金专户，并于2009年2月12日披露了《关于募集资金补充公司流动资金归还募集资金账户的公告》，详见2009年2月12日《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站上刊登的《关于募集资金补充公司流动资金归还募集资金账户的公告》（临2009-002号）。

五、募集资金投向变更情况

受国际金融危机影响，公司产品的包装形式发生变化，包装桶需求下降；同时，由于2009年上半年苹果价格大幅下降，农民种植苹果的积极性受到严重影响，因此国投中鲁决定暂停实施包装桶项目和高酸苹果基地项目并将项目募集资金1696万元补充公司流动资金。上述议案经公司第三届第十七次会议、公司2008年度股东大会审议通过，公司独立董事和本保荐机构均对此事项发表了意见。截至2009年12月31日，公司不存在募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

六、上海证券交易所要求的其他内容

无

七、关于国投中鲁2009年度募集资金存放与使用情况的核查意见

中信证券对国投中鲁 2009 年度非公开发行募集资金的存放、管理、实际使用及募集资金专户的余额情况进行了核查，并赴现场检查了募集资金投资项目的进展情况；对国投中鲁变更募集资金投向和使用部分暂时闲置募集资金补充流动资金等事项进行了核查，并对变更募集资金投向之事项出具了核查意见。根据上述核查结果，中信证券认为：国投中鲁 2009 年度非公开发行的募集资金的存放与使用情况符合《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》等相关法律法规的规定，不存在违规使用募集资金的情形。

（此页无正文，为《中信证券股份有限公司关于国投中鲁果汁股份有限公司
2009 年度募集资金存放与使用情况之专项核查报告》签章页）

保荐代表人：庞雪梅、徐沛

中信证券股份有限公司

2010 年 3 月 31 日