

---

# 国投中鲁果汁股份有限公司



600962

2010 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 .....	26
八、董事会报告 .....	26
九、监事会报告 .....	52
十、重要事项 .....	53
十一、财务会计报告 .....	61
十二、备查文件目录 .....	139

## 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
孙 焯	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	张云若
睢国余	独立董事	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	张建平

(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) 公司负责人周立成先生、主管会计工作负责人全宇红女士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	周立成

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名		王伟成
联系地址		北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界广场 B 座 21 层
电话		010-88009021
传真		010-88009062
电子信箱		<a href="mailto:600962@sdiczl.com">600962@sdiczl.com</a>

(三) 基本情况简介

注册地址	北京市丰台区科兴路 7 号 205 室
注册地址的邮政编码	100070
办公地址	北京市西城区阜成门外大街 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	<a href="http://www.sdiczl.com.cn">www.sdiczl.com.cn</a>
电子信箱	<a href="mailto:zhonglu@sdiczl.com">zhonglu@sdiczl.com</a>

(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	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
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 1101061667 0051
	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 10106166780051	
	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	
第六次变更	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	
	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	
第八次变更	公司变更注册登记日期	2010年5月13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	-59,179,617.62
利润总额	-48,274,143.65
归属于上市公司股东的净利润	-55,795,698.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-63,776,336.02
经营活动产生的现金流量净额	-626,354,015.49

(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	-100,570.18
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）	10,027,920.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	978,124.15
所得税影响额	-194,133.83
少数股东权益影响额（税后）	-2,730,702.13
合计	7,980,638.01

(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	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减 (%)	2008 年
营业收入	956,510,621.65	905,446,773.77	5.64	1,361,166,650.20
利润总额	-48,274,143.65	7,244,731.46	-766.33	104,797,970.46
归属于上市公司股东的净利润	-55,795,698.01	7,088,832.64	-887.09	75,113,843.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-63,776,336.02	8,257,694.43	-872.33	79,963,338.88
经营活动产生的现金流量净额	-626,354,015.49	144,440,727.68	-533.64	725,439,125.66
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2008 年末
总资产	2,049,980,274.96	1,630,148,001.46	25.75	1,791,217,667.11
所有者权益(或股东权益)	948,435,210.03	1,004,575,679.02	-5.59	1,019,172,776.05

主要财务指标	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减 (%)	2008 年
基本每股收益（元 / 股）	-0.277	0.035	-887.09	0.41
稀释每股收益（元 / 股）	-0.277	0.035	-887.09	0.41

扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.316	0.041	-871.20	0.44
加权平均净资产收益率（%）	-5.71	0.70	-6.41	9.34
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-6.53	0.82	-7.35	9.94
每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股）	-3.10	0.72	-530.56	3.60
	2010 年 末	2009 年 末	本期末比上年同期 末增减(%)	2008 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	4.70	4.98	-5.58	5.05

（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	43,000,000	21.32	0	0	0	0	0	43,000,000	21.32
1、国家持股	36,700,000	18.20	0	0	0	0	0	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	158,700,000	78.68	0	0	0	0	0	158,700,000	78.68
1、人民币普通股	158,700,000	78.68	0	0	0	0	0	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

报告期内，公司股份未发生变动。

## 2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

## (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发行费用共计 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

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

### 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。



(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			22,245 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
山东金洲矿业集团有限公司	国有法人	1.88	3,787,486	0	0	无
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	未知	1.49	2,999,933	+2,079,743	0	未知
乳山市国鑫资产管理有限责任公司	国有法人	1.27	2,560,575	0	0	无
中国财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	未知	0.54	1,095,829	+1,095,829	0	未知
许亚林	未知	0.50	1,000,950	+1,000,950	0	未知
国元证券股份有限公司客户信用交易	未知	0.49	982,000	+982,000	0	未知

担保证券 账户						
肖俊杰	未知	0.42	847,712	+847,712	0	未知
杜咏彬	未知	0.41	824,860	+824,860	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	
山东金洲矿业集团有限公司	3,787,486			人民币普通股	3,787,486	
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	2,999,933			人民币普通股	2,999,933	
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	
中国财产再保险股份有限公司—传统—普通保险产品	1,095,829			人民币普通股	1,095,829	
许亚林	1,000,950			人民币普通股	1,000,950	
国元证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	982,000			人民币普通股	982,000	
肖俊杰	847,712			人民币普通股	847,712	
杜咏彬	824,860			人民币普通股	824,860	
武汉澜泰普乐科技有限公司	552,401			人民币普通股	552,401	
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>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；</p> <p>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。</p>					

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	尚不确定	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 194.7 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	194.7
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。

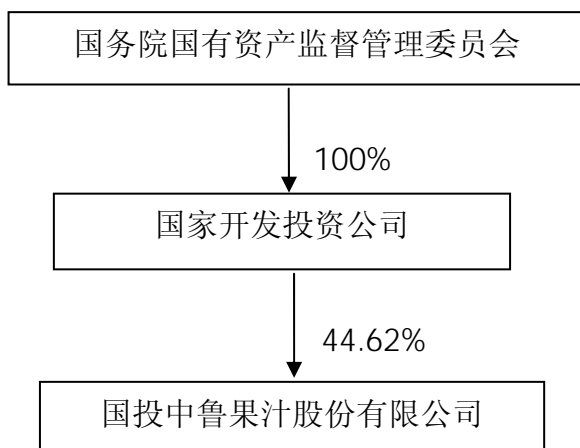
### (3) 法人实际控制人情况

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
周立成	董事长	男	48	2010年4月26日	2013年4月25日	0	0		0	是
孙焯	董事	女	44	2010年4月26日	2013年4月25日	0	0		3.5	是
李一鸣	董事	男	53	2010年4月26日	2013年4月25日	0	0		3.5	是
张云若	董事	男	37	2010年4月26日	2013年4月25日	0	0		3.5	是
李振江	董事	男	60	2010年4月26日	2013年4月25日	0	0		3.5	是
姜山	董事	男	49	2010年4月26日	2013年4月25日	0	0		3.5	是
睢国余	独立董事	男	64	2010年4月26日	2013年4月25日	0	0		6	否

	事									
张建平	独立 董事	男	44	2010年4月26日	2013年4月25日	0	0		6	否
马志强	独立 董事	男	52	2010年4月26日	2013年4月25日	0	0		6	否
詹慧龙	独立 董事	男	42	2010年4月26日	2013年4月25日	0	0		6	否
冷传祝	职工 董事	男	45	2010年4月26日	2013年4月25日	0	0		16.96	否
李文新	监事 长	男	46	2010年4月26日	2013年4月25日	0	0		2	是
姜永红	监事	女	42	2010年4月26日	2013年4月25日	0	0		2	是
庞甲青	总经 理	男	48	2010年4月26日	2013年4月25日	0	0		34.61	否
郑建民	副总 经理	男	50	2010年4月26日	2013年4月25日	0	0		30.45	否
苏卫华	副总 经理	男	47	2010年4月26日	2013年4月25日	0	0		26.05	否
王思新	技术 质量 总监	男	53	2010年4月26日	2013年4月25日	0	0		26.57	否
全宇红	财务 总监	女	38	2010年12月15日	2013年4月25日	4,000	4,000		13.04	否
合计	/	/	/	/	/	4,000	4,000		193.18	/

**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、国投高科技投资有限公司。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，国投高科技投资有限公司资深项目

经理。现任本公司董事长，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。

**孙焯：**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，战略发展部副主任。现任本公司董事、国家开发投资公司人力资源部副主任。

**李一鸣：**曾任北京第四制药厂工人、农林科学院综合所助理研究员、国家农业投资公司计划、国家开发投资公司农业业务部、农林分公司业务主管、国投兴业有限公司医药业务部业务主管、国投兴业有限公司医药二部副经理、国投药业投资有限公司项目经理。现任本公司董事、国投高科技投资有限公司资深项目经理、浙江医药股份有限公司监事长。

**张云若：**曾任国投电子公司业务二部业务员、国投创益资产管理公司计财部统计员、国投创业投资有限公司项目经理、国投高科技投资有限公司项目经理。现任本公司董事、国投高科技投资有限公司高级项目经理、北京华大九天软件有限公司董事。

**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。现任本公司董事、山东金洲矿业集团有限公司总经理。

**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。现任本公司董事，乳山市国鑫资产经营管理有限公司董事长、法人代表。

**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。

**詹慧龙：**曾任江西农业大学副处长、处长、副教授，农业部工程建设服务中心处长，美国温洛克基金会（隶属洛克菲勒集团）国际 MBA 项目特聘教授，北大、清华、北

京邮电大学、中国农业大学等多家重点大学高层经理人研修中心客座教授，国家人事部、教育部特聘客座教授，农业部新农村示范行动专家咨询组专家，科技部、国家人事部创新思维课题组主要成员。现任农业部规划设计研究院农业发展与投资研究所所长、研究员，中国农学会农业现代化研究分会副秘书长、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，现任中国饮料工业协会技术工作委员会委员，全国饮料标准化技术委员会委员，本公司研发部经理、职工董事。

**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，本公司监事长、国投信托有限公司董事、国投财务有限公司董事。

**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。

**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。

**苏卫华：**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、物流采购总监、职工董事。现任本公司副总经理、纪委书记、工会主席。

**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。

**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、北京中储金联贸易有限公司。曾任本公司职工监事、监察审计部经理，现任本公司财务总监兼董事会办公室主任、工会委员。

(一)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
孙焯	国家开发投资公司	人力资源部副经理	2010年10月21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
周立成	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		否
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		否
	国投财务有限公司	董事	2010年8月17日		否
李一鸣	国投高科技投资有限公司	资深项目经理	2007年2月		是
	浙江医药股份有限公司	监事长	2009年5月		否
张云若	国投高科技投资有限公司	高级项目经理	2008年2月		是
	北京华大	董事	2009年6月		否



	九天软件有限公司				
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
	新兴铸管股份有限公司	独立董事	2006年4月1日		是

(二)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 193.18 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</p>

	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。
--	---

### (三)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
刘学义	董事长	离任	工作原因
邓华	董事	离任	工作原因
陈淮	独立董事	离任	工作原因
全宇红	职工监事	离任	工作原因
张健	副总经理	离任	工作原因
张磊	财务总监兼 董事会秘书	离任	工作原因
周立成	董事长	聘任	工作原因
李一鸣	董事	聘任	工作原因
张云若	董事	聘任	工作原因
詹慧龙	独立董事	聘任	工作原因
苏卫华	副总经理	聘任	工作原因
全宇红	财务总监	聘任	工作原因

1、经公司三届二十二次董事会审议并经公司 2009 年度股东大会批准，公司董事会完成换届选举，因工作原因及独立董事任职期限原因，刘学义先生、邓华先生、陈淮先生不再担任第四届董事会董事，选举李一鸣、张云若、詹慧龙为公司第四届董事会董事，其中，詹慧龙先生为独立董事；

2、公司三届二十二次董事会审议通过了《关于公司高管人员调整的议案》，公司同意张健先生因工作原因辞去副总经理职务，并聘任苏卫华先生担任公司副总经理；

3、公司四届一次董事会审议通过了《关于选举董事长的议案》，董事会同意选举周立成先生担任公司董事长；

4、公司四届四次董事会审议通过了《关于高管人员辞职的议案》，董事会同意张磊先生因工作原因辞去公司财务总监兼董事会秘书职务；

5、公司四届五次董事会审议通过了《关于公司高管人员调整的议案》，董事会同意聘任全宇红女士担任公司财务总监。

### (四)公司员工情况

在职员工总数	1,290
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	231
技术人员	230
生产人员	760
财务人员	59

销售人员	10
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及硕士以上	19
大学本科	66
大学专科	265
中专及中专以下	940

## 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。根据规范运作的需要，公司建立并完善了以《公司章程》为基础，以《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》《总经理工作细则》和《独立董事工作制度》为主要内容的治理制度框架，形成了较为科学、合理的法人治理结构，公司股票连续被选定为上海证券交易所“治理板块样本股”。

报告期内，为提高公司规范运作水平,增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,提高年报信息披露的质量和透明度,加强内幕信息保密工作,公司进一步完善了信息使用相关制度，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记制度》和《外部信息报送和使用管理规定》。

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，各位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》、《公司接受媒体采访的有关规定》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记制度》和《外部信息报送和使用管理规定》。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，董事会办公室职能人员配合做好股东来访调研和咨询工作，公司设有专人负责投资者专线电话、传真、电子邮箱，并在公司网站专门开设“投资者关系管理”栏目，确保所有股东有平等获取信息的机会。公司公开披露信息指定在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 和《中国证券报》、《上海证券报》上披露。2010年，公司频繁接待机构投资者联合调研，详见下表(部分)：

来访时间	来访人员	调研内容
5月12日	交银施罗德基金、博时基金、太平洋证券	行业介绍； 公司基本情况介绍
5月19日	中金公司	行业介绍； 公司基本情况介绍
6月10日	华泰证券	行业介绍； 公司基本情况介绍

6月21日	台湾元大投信基金	行业介绍; 公司基本情况介绍
6月28日	日信证券	行业介绍; 公司基本情况介绍
7月26日	中再资产 天相投资	行业介绍; 公司基本情况介绍
9月9日	安信证券、申银万国证券、 邦德证券	行业介绍; 公司基本情况介绍
10月	中投证券、第一创业证券、 东海证券	行业介绍; 公司基本情况介绍
11月	广发证券	行业介绍; 公司基本情况介绍

#### 8、进一步深化公司治理专项活动的情况:

自2007年3月以来,中国证监会连续开展了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。2010年,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,公司不断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	2	2	1	0	0	否
邓华	否	2	1	1	1	0	否
陈淮	是	2	2	1	0	0	否
周立成	否	8	8	6	0	0	否
孙焯	否	8	8	6	0	0	否
李一鸣	否	6	6	5	0	0	否
张云若	否	6	6	5	0	0	否
李振江	否	8	8	6	0	0	否
姜山	否	8	8	6	0	0	否

睢国余	是	8	8	6	0	0	否
张建平	是	8	8	6	0	0	否
马志强	是	8	8	6	0	0	否
詹慧龙	是	6	6	5	0	0	否
冷传祝	否	8	8	6	0	0	否

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	6
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高管人员聘任、高管人员变更、关联交易(融资、租赁、存贷款)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。此外，还对董事、高管履行职责情况、信息披露情况等进行了监督和核查，促进了董事会决策和决策程序的科学化，维护了公司和中小股东的合法权益。

(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</p>
-------------	--

	要素：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督。
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>
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	<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>
董事会对内部控制有关工作的安排	<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>
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	<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</p>



	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。
内部控制存在的缺陷及整改情况	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。

#### (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 2010 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 2010 年度社会责任报告》

披露网址：[www.sse.com.cn](http://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](http://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](http://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

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》，公司严格执行该制度。

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
2009 年度股东大会	2010 年 4 月 26 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 4 月 27 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
2010 年第一次临时股东大会	2010 年 3 月 16 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 3 月 17 日
2010 年第二次临时股东大会	2010 年 8 月 13 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 8 月 14 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，产品销往美国、日本、德国、俄罗斯、澳大利亚等 20 多个国家和地区。报告期内，公司继续以浓缩苹果汁为主导产品，并着力开拓苹果浊汁、脱色果汁、梨汁、红薯汁、黄瓜汁等产品的国际国内市场。

2010 年是国家“十一五”规划的收官之年，纵观行业发展，挑战与机遇并存。中国浓缩苹果汁行业经过 20 多年的发展，行业规模不断扩张，产品质量日益稳定，在国际市场赢得较好的声誉。在行业成长的过程中，加速规模的形成在一定时期推动了中国浓缩苹果汁生产工艺的发展和技术的进步，但随着行业产能不断扩张，行业利润空间不断压缩，毛利率大幅下降，加工期也在缩短。2010 年，浓缩果汁市场变幻莫测，从年初危机

阴影下的价格低迷,到年末市场的复苏,跌宕起伏的市场环境加之人民币升值压力以及出口贸易面临更多的贸易保护主义,行业处于多重因素影响下的不确定阶段。此外,报告期内,随着全球航运业的复苏,海运价格强力反弹、且舱位紧张,同时内陆“柴油荒”等因素进一步提升了汽运成本,物流费用的增加使微薄的行业利润进一步雪上加霜。

但与此同时,国家的政策导向继续给农业产业化企业诸多的发展机遇,而果汁本身具有多种营养功能,随着人们对绿色和健康的追求,也将给果汁市场带来更大的发展空间。目前苹果汁的主要市场在发达国家,其对果汁的需求量保持较为稳定的增长态势,而以中国为代表的发展中国家将成为浓缩果汁的潜力市场。

## ②报告期内公司经营情况

面对如此严峻的国际国内经营形势,为顺利实现发展战略,公司继续加强品牌建设,树立公司行业龙头企业的形象,承担行业责任与社会责任,同时,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,科学把握市场走势,精心组织调度生产,创新经营管理模式,严格质量管理体系,进一步提升品牌价值,确保各项经营管理水平的有效提升,为今后的健康稳步发展打造了坚实的基础。

**在市场销售方面**,2010年全球果汁市场呈现复杂多变的局面,市场面临前所未有的难度和挑战。针对国际苹果汁市场价格剧烈波动的市场现状,公司紧随市场,采取“低价少量、高价适量、小步快走”的销售原则及策略,使公司产品销售取得了阶段性的良好效果。在坚守公司主要销售市场的基础上,继续加大开发新型市场,成功地开拓了新的国际市场客户及中国国内市场客户,不断打造公司立体客户群,为公司做大做强打下坚实的渠道基础。同时,积极参加美国 US APPLE 会议、中国果汁大会等国内外行业重大活动,进一步提升品牌知名度,巩固公司在国际贸易中的知名度。

**在生产管理方面**,面对原料收购价格的大幅提升,市场行情复杂多变的情况,公司开足马力,推进各项生产工作有条不紊的进行。为最大限度地发挥规模优势,除满负荷利用自身产能外,公司还通过租赁、委托加工等方式提升产量,抓住市场机遇。报告期内,按照既定生产计划,确保了生产任务的顺利完成。同时,公司继续加强安全管理方面工作,从完善制度,落实责任入手,层层把关,确保全年安全无事故。公司下属的多家子公司顺利通过了 ISO14000 环境体系和 OHSAS18000 职业安全健康管理体系的认证,成为国内同行业中第一家取得上述证书的公司。

**在物流采购方面**,在物流运营中,公司积极尝试改变采购物资调拨方式,由公司统一调拨转变为子公司依据性价比等因素自行选择,最大程度发挥子公司成本控制的潜力;同时,最大限度地发挥供应链上下游联动,尤其在对美出口中,基本实现了门到门的销售物流服务,提高了在港口堆场的存放位置管理、船公司的舱位配载等管理要求,

从而全面提升了物流质量管理。2010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，积极推进不同品牌酶制剂的活力价值比对试验，寻求最佳性价比产品，在保证产品质量的前提下最大程度控制成本。

**在质量控制方面**，食品安全直接关系到广大人民群众的身体健康和生命安全。随着经济全球化、中国农产品出口贸易的持续发展以及社会文明程度的提高，国内外对食品安全问题更是日益关注。公司作为国内果汁行业的“龙头企业”，面对国际市场日趋严格的技术壁垒及激烈的竞争形势，始终为消费者提供高品质、安全可靠的浓缩果汁为己任。报告期内，不断完善质量管理体系，特别在原辅料预防控制、生产过程控制、成品放行控制以及建立产品可追溯体系方面，稳扎稳打，在提升产品质量的同时，确保产品安全、合格。

**在财务管理方面**，保障生产资金的及时到位，提高资金使用效率，最大限度的降低资金成本，是公司资金管理的核心。报告期内，在做好资金筹集工作的同时，为了规避汇率风险，公司积极开展贸易融资、预付款保函等业务，并同银行探索寻求境外企业资金管理的新途径。

**在内控管理方面**，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，2010年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，公司从内部环境、风险评估、业务控制、信息沟通等方面全面推动内控管理的加强，完善体系建设。新通过的内控细则、财务分析模板等制度，为公司科学、严密、高效的财务内部控制体系奠定基础，同时，继续推进经营管理工作的事前、事中、事后控制，做到防范与监督并行，为公司的健康经营与发展发挥了积极作用。

**在人力资源方面**，在保证公司人才需求的同时，公司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。2010年公司在人才培养上加大投入，不断加强员工知识技能的培训。通过与高等院校的合作，产学研相结合，成功举办了公司首期高级管理人员的培训，同时对班组长进行中央企业远程对口培训，派送研发人员到国外的重要客户研发基地进行学习交流。组织了首届电工、维修工、焊工技术比武活动，激发了广大员工的激情，在公司内掀起了学技术、争一流的风潮，提高了整体技能水平。

### ③年度指标完成情况

报告期内，公司实现营业收入 9.57 亿元，比上年同期增长 5.64%；实现利润总额 -4,827.41 万元，比上年同期下降 766.33%；实现归属于上市公司股东的净利润 -5,579.57 万元，比上年同期下降 887.09%，实现每股收益 -0.277 元/股，比上年同期下降了 887.09%。

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	949,095,846.16	812,942,914.20	14.35	5.27	11.90	减少 5.07 个百分点
分产品						
果汁	949,095,846.16	812,942,914.20	14.35	5.27	11.90	减少 5.07 个百分点

注：本期营业收入增加主要是销售价格上涨所致。

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	879,281,169.92	-1.15
国内市场	70,044,155.93	480.46

③ 主要供应商及客户情况

单位：元 币

种：人民币

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	115,241,324.53	12.05
客户 2	93,732,791.89	9.80
客户 3	43,221,500.30	4.52
客户 4	38,678,606.69	4.04
客户 5	37,506,103.49	3.92
合 计	328,380,326.90	34.33

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 %	
应收账款	388,922,902.04	18.97	102,675,393.63	6.30	增加 12.67 个百分点
预付账款	27,994,522.36	1.37	8,290,984.38	0.51	增加 0.86 个百分点
存货	789,506,854.26	38.51	563,133,489.40	34.54	增加 3.97 个百分点
长期股权投资	-	-	30,638,527.99	1.88	减少 1.88 个百分点
短期借款	960,000,000.00	46.83	317,043,888.15	19.45	增加 27.38 个百分点
应付票据	-	-	143,494,753.57	8.80	减少 8.8 个百分点
应付账款	88,130,063.98	4.30	60,519,031.69	3.71	增加 0.59 个百分点
预收账款	4,823,986.19	0.24	3,047,820.39	0.19	增加 0.05 个百分点
应交税费	-102,136,757.08	-4.98	-50,151,613.32	-3.08	减少 1.9 个百分点

重大变化原因说明：

- (1) 应收账款变化的主要原因是销售额增加及加快发货速度所致。
- (2) 预付账款变化的主要原因是预付项目款项增加所致。
- (3) 存货变化的主要原因是由于本年原料采购价格大幅上升所致。
- (4) 长期股权投资变化的主要原因是本期计提新湖滨公司投资的减值准备所致。
- (5) 短期借款变化的主要原因是由于本榨季原料采购价格大幅上升使存货占用资金增大，相应银行借款增加所致。
- (6) 应付票据变化的主要原因是本期承兑汇票按期承兑所致。
- (7) 应付账款变化的主要原因是本期应付购货款增加所致。
- (8) 预收账款变化的主要原因是本期应收货款增加所致。
- (9) 应交税费变化的主要原因是本期原料价格上涨尚未抵扣或退税的增值税增加所致。

(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	2010 年	2009 年	增减金额	增减幅度	变动原因
财务费用	26,388,322.32	14,102,481.08	12,285,841.24	87.12%	本期财务费用大幅上升的主要原因为本期借款增加及利率上调导致利息支出增加，另外人民币在 2010 年升值也造成本公司较大的汇兑损失。
资产减值损失	19,270,743.44	5,062,472.13	14,208,271.31	280.66%	主要系本期计提新湖滨公司长期股权投资减值准备所致。
投资收益	-9,544,751.54	-1,921,934.01	-7,622,817.53	396.62%	主要系本期新湖滨公司亏损所致。
营业外收入	11,412,248.22	3,139,279.93	8,272,968.29	263.53%	主要系本期收到税收返还款所致。
营业外支出	506,774.25	3,679,798.65	-3,173,024.40	-86.23%	主要系本期固定资产处置损失减少所致。
所得税费用	2,934,707.93	4,801,712.47	-1,867,004.54	-38.88%	主要系当期实现利润减少所致。

(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	2010 年	2009 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	-626,354,015.49	144,440,727.68	-770,794,743.17	-533.64%	主要系销售商品、提供劳务收到的现金减少和购买商品、接受劳务

					支付的现金增加所致
投资活动产生现金流量净额	-31,243,342.66	-99,034,909.47	67,791,566.81	-68.45%	主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产,以及投资支付的现金减少所致
筹资活动对现金流量净额	625,086,232.71	-55,328,378.05	680,414,610.76	-1229.78%	主要系取得借款所收到的现金和偿还债务所支付的现金增加所致

(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	26,161.58	20,974.39	-387.36
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	3,467.80	2,531.48	-207.37
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	1,566.51	996.37	13.84
山西国投中鲁果汁	生产、销售	生产销售浓缩	5,000	16,759.09	9,924.34	1,179.60



有限公司		果汁				
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	17,238.49	-1,808.77	1,108.46
万荣中鲁果汁有限公司	生产、销售	生产销售浓缩果汁	1,000	6,974.48	2,385.79	1,083.39
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	13,383.43	10,345.22	-890.34
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	10,493.53	3,184.69	923.29
中鲁美洲有限公司	销售	销售浓缩果汁	美元 50	24,391.06	491.17	-467.67
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	15,883.72	4,648.30	-741.41
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	8,433.91	4,118.60	-107.15
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	7,257.76	1,765.91	406.74
乳山中鲁饲料有限公司	生产、销售	生产销售果渣饲料	500	556.61	434.07	-65.93

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	2010 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	-3935	-967	-17.33

(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，持续技术创新提升企业核心竞争力。报告期内，公司组织技术人员积极投入到新品调研、新品研发、方案设计、可行性研究、论证及落实实施工作，完成多项新产品和新技术的开发。

作为一个产品结构单一的浓缩苹果汁生产企业，开发多样化产品是公司战略发展的重要一步。公司在不断提升主打产品品质的同时，也持续开发高附加值的小品种产品，报告期内，公司“一种浓缩黄瓜清汁及生产方法”获得由国家知识产权局颁发的专利证书，这是继2009年取得浓缩红薯汁发明专利后的第二项发明专利。2010年公司对浓缩黄瓜汁加工工艺进一步完善，并转化为实际生产力，正式组织投入批量生产；同时浓缩雪莲果汁中试取得成功，获得客户的高度满意。

2010年，公司继续推进终端果汁饮料项目的开发，为公司向终端饮料市场的迈进做准备工作。本次开发仍以公司的浓缩汁为主要原料，进一步突出天然、保健品的理念，以生产高果汁含量、高营养价值的产品为目的，探索研制高纤苹果汁、紫薯汁、黄瓜汁等多种饮料品种。

作为全国饮料标准化委员会成员之一，公司积极参与浓缩果汁产品及相关标准的制定。目前已作为主要起草人参与制定了三项国家标准，两项行业标准。受国家质检总局的委托，制定了《浓缩果蔬汁、浆生产许可实施细则》。此外，在现有研发团队基础上，公司还积极探索产学研相结合的研发生产模式，与高等院校建立了合作关系，其中联合申报的“十一五”科技支撑计划项目其成果达到国际先进水平，另两项成果也达到国内领先水平。报告期内，公司与高等院校共同申请“果蔬汁加工节能降耗技术产业化开发”获天津市科技进步二等奖；“浓缩红薯清汁加工产业化技术”获天津市科技发明三等奖；另外，《果蔬汁加工节能减排系列技术》已申报国家能源科技进步一等奖。

## 2、公司未来发展的展望

### (1) 世界经济格局、公司所处行业发展趋势、竞争格局和公司发展机遇

2011年，世界经济增速或将放缓。联合国经济与社会事务部于2010年12月1日发布《2011年世界经济形势与展望》。报告认为世界经济从“衰退”走向复苏过程缓慢，各国的增长力度不一。2010年中期开始的全球经济增长明显减低可能导致2011年的增长更加缓慢，从而使世界生产总值的增长从2010年的3.6%下滑到2011年的3.1%。公司产品的三大主体市场，美国经济复苏正处于较为疲软的阶段，欧洲金融危机后回暖较为缓慢，日本在缓慢反弹中遭受地震、海啸的强烈影响，增长速度则更为缓慢。鉴于此，公司产品主要出口国美、欧、日，经济增长状况不甚乐观，加之人民币潜在的升值压力，公司仍将面对巨大的压力。

#### ①行业发展趋势及竞争格局

二十世纪八十年代，我国开始生产浓缩苹果汁，但出口规模不大。1993 年以前，每年出口浓缩苹果汁不足 5000 吨，出口额不足 500 万美元，但之后浓缩苹果汁发展进入快车道，到 2005 年出口量为 64.9 万吨，出口额达到 4.59 亿美元。2007 年达到鼎盛期，出口量为 104 万吨，出口额达 12 亿美元。受金融危机影响，2009 年出口量有所减少，降至近 80 万吨，比 2005 年增加 23.3%，占全球贸易量的 50% 以上，出口额为 6.56 亿美元，中国浓缩苹果汁出口占全球半壁江山。

“十一五”期间，我国浓缩苹果汁在世界贸易中的比重达到 50%-70%，但是在国际市场上缺乏价格主导权，特别是在人民币内贬外升和国际贸易保护主义抬头的大趋势下，浓缩苹果汁的出口面临很多挑战。浓缩苹果汁的年加工产能已接近 1000 万吨鲜果，远远超出市场需求和原料的供给，苹果原料价格波动较大。在国际市场萎缩的情况下，国内市场尚未真正打开，人年均消费远远低于世界平均水平。“十二五”期间巨大的消费市场为果汁饮料的国内市场发展提供巨大空间，随着京津冀、长三角、珠三角等十大城市群的形成，国内市场的消费能力将可能再次被放大。

《中国饮料行业“十二五”发展规划建议》中指出，《浓缩果蔬汁加工行业准入条件》行政性规章即将出台，对企业贷款、用地、用电等起到制约性作用，其中对新建浓缩汁企业的布局、原料供应、企业规模、工艺及装备、产品质量和能源消耗都有明确规定，对规范浓缩果蔬汁加工行业的投资行为，防止盲目投资、重复建设和无序竞争，对推动浓缩果蔬汁行业的健康发展有重大意义。同时，《浓缩果、蔬汁（浆）生产许可证审查细则》也正在制定中，将作为国家质检系统向企业发放生产许可证的依据。浓缩果汁行业准入门槛的提高对公司未来发展将起到积极作用。

国投中鲁成立以来，进行了积极的市场布局，确定了稳定的客户群体，确立了在行业中不可取代的影响力和行业地位。2011 年是国家“十二五”规划运行的第一年，无论是国家对农业产业未来发展的规划，还是饮料行业的整体规划，都将引导浓缩果汁行业持续健康发展态势。同时，浓缩果汁加工产业因其惠农富农的社会责任，以及国际市场不可替代的优势，将继续彰显出一定的生机和活力。

在保持谨慎乐观的同时，我们也必须看到，2008 年以来，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，许多国家都制定了十分严格的浓缩果蔬汁食品卫生检验检疫标准。2011 年人民币可能仍将存在很大的升值压力，对我们出口贸易的挑战还将长期存在。此外，国家信贷从紧，银行准备金率、贷款利率上调，2011 年公司资金成本将会有较大提高。从目前形势看，这些潜在风险将一定程度上吞噬我们的利润。

## **(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十二个五年规划的建议》提出，要拓宽农民增收渠道。提高农民职业技能和创收能力，多渠道增加农民收入。鼓励农民优化种养结构、提高效益，完善农产品市场体系和价格形成机制，健全农业补贴等支持保护制度，增加农民生产经营收入。引导农产品加工业在产区布局，发展农村非农产业，壮大县域经济，促进农民转移就业，增加工资性收入。

果汁加工产业关系到数千万果农利益，是解决“三农”问题的有效途径之一，“十一五”期间已将浓缩苹果汁的出口退税率由 13% 提高到 15%，将浓缩果蔬汁列入农产品初加工范围，享受所得税优惠政策，随着政府对果蔬汁加工与国家“三农”政策的内在规律研究的不断加深，势必将进一步加大对行业的支持力度。

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

面对浓缩果汁行业发展的严峻形势，2011 年公司将以科学发展为主题，着力改善公司的经营状况，明确目标，夯实管理，完善战略规划，推进投资项目，加强制度建设，强化全面预算，优化人才队伍，着力于市场销售的精细化和生产组织的科学化，确保公司持续健康发展。为确保各项经营指标的实现，公司将着重从以下几个方面扎实做好工作：

### 1) 完善发展规划，积极探索产业链的发展

在巩固发展公司主业的同时，公司将积极探索新领域的项目投资，为公司的健康发展保驾护航。公司将组织力量积极修订和完善细化公司战略发展规划，为公司进入新领域、开发新产品铺平道路。

未来发展中，公司将重点关注和探讨如何在浓缩果汁的产业链前、后，依靠科技和管理创新的力量及相互配合延伸出新的科研领域，寻找企业新的可信竞争力领域，以为国家经济发展做出更大贡献。根据市场的需要，逐步将现有的单一浓缩果汁发展成为果汁、蔬菜汁并举的产品多元化产业，并在产品的后端，生产生物果渣饲料、提纯果蔬香精等产品，并积极探索进军终端饮品市场，并形成环保的循环经济发展模式。

### 2) 加强预算管理，有效防范经营风险

公司所处的行业特点，特别是上年度原材料等价格暴涨等因素，给公司预算管理提出了更高的要求，2011年公司将大力推行滚动预算。根据市场环境的变化和经营业务的发展，公司将组织按季度编制滚动预算，及时调整生产经营策略，充分发挥滚动预算的系统性、前瞻性和指导性作用。同时公司还将继续大力推进全面预算管理，将生产、销售、研发、管理等全过程、全要素纳入预算管理范畴内，使全面预算真正能够为生产经营、市场销售、投资决策提供科学依据。结合对预算指标执行情况的统计和跟踪，公司将建立起有效的风险预警和控制机制，加强对市场、原料等因素的风险预判，积极防范经营风险。

### 3) 加快队伍建设，建立高效的员工职业发展机制

在以人为本的理念下，2010年公司在一定程度上改善了普通员工特别是子公司员工的福利待遇，并规范了干部选聘的机制流程，增加了干部选聘工作的公平性和透明度。2011年公司还将通过为员工设立职级，为专业人员建立专业技术等级发展通道等方式，帮助员工提高自身能力，为员工提供多样化的职业生涯发展途径，充分调动广大干部员工的工作积极性，保证公司持续健康的发展。

### 4) 健全制度建设，规范企业经营发展

随着经营环境的变化，公司制度流程有待进一步梳理。2010年公司组织修订和完善了一系列的管理制度，梳理了各业务板块的工作流程，规范了工作行为，使总部与子公司的业务衔接更加顺畅。2011年公司将进一步开展规章制度的梳理、修订，既要保证公司政策制度的稳定性和连续性，又要反映市场的动态变化和公司的经营发展，从而为公司下一步发展创造更加规范的管理体系。

### 5) 夯实基础管理，全面提高企业的运营质量

2011年，我们还将从内部着手，完善内部管理，提高企业战斗力和竞争力。一是，加强信息化建设工作，实现企业内部资源有效整合；二是，加强成本管理，鼓励技术创新，努力降本增效；三是，改进利润考核，创新激励机制；四是，继续狠抓安全生产，确保全年安全零事故；五是做好节能减排，实现企业效益和社会效益双丰收。

### (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

2011年，国家财政实行从紧政策。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，公司非公开发行募集资金已经基本使用完毕，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，下一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 2011 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，2011 年公司拟向银行申请贷款授信额度 26 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、有效地使用多种金融工具或手段，调整债务结构，合理调配资金，降低资金使用成本。

#### （4）公司面临的主要风险因素

##### ①市场风险

2010 年以来，国际金融危机的严重冲击仍不断向实体经济蔓延，部分消费市场需求回升缓慢，经济缓行直接影响到出口贸易领域，加之人民币升值的巨大压力，中国浓缩果汁行业面临严峻挑战。尽管全球经济逐步复苏，但鉴于浓缩果汁行业产能规模扩张较快，存在供需不平衡问题，而汇率风险进一步消减中国企业竞争能力，产品单一风险显现。

**应对措施：**面对上述市场风险，公司将积极拓展营销渠道，注重国内市场和新兴市场的开拓，把握市场趋势，以公司质量优势、品牌优势和资金优势，稳定客户群，并不断提升市场占有率。此外，作为农产品加工企业，公司将以科学发展观作为企业发展的中心思想，凭借多年积累的行业经验，积极开发新品种和新工艺，规避产品单一风险。

##### ②食品安全风险

由于金融危机后浓缩果汁市场回升缓慢，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，扩大进口产品的检验范围。

**应对措施：**针对不同市场的技术指标要求，公司专门成立攻关小组，联合科研单位等外部资源，对相关问题进行专题研讨。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。

##### ③极端气候及原料风险

鉴于农产品加工行业的特殊性，原料果的丰欠受气候影响较大，比如苹果花期降雪，将大幅降低苹果产量，而原料果的市场供应量直接影响公司成本。加之鲜食市场的

需求旺盛，商品果率提高，行业内出现开工率不足的困局。鉴于行业产能的扩张，生产周期相对缩短，公司面临原料短缺，开工期缩短的困难。

**应对措施：**公司将在 2011 榨季之前做好各项应对措施，开展坚持以原料为龙头的生产组织工作，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，把握原料价格的趋势，对各子公司生产进行科学计划，最大程度地发挥有效产能；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，确保行业的整体利益。

#### ④汇率风险

2010 年人民币升值幅度超 3%，对消费、投资、外贸等领域都有深远影响。从目前形势看，2011 年人民币升值趋势仍将继续，由于公司 95%以上的产品都用于出口，主要结算币种为美元，且货款回收周期较长，人民币升值将会使公司承担较大的汇率风险，给公司带来很大的汇兑损失。

**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，着手利用更多的金融手段规避汇率风险，消化人民币升值带来的损失。

#### ⑤财务风险

由于国家信贷政策从紧，银行准备金率、贷款利率上调，企业取得资金的成本将随之大大提高。同时，鉴于通胀的压力，加息的预期也将给公司资金筹措带来更大压力。

**应对措施：**公司将认真分析、合理预测资金收支情况，统筹规划生产资金的安排，以及对外合作项目的资金需求，科学地制订现金平衡方案，拓展融资渠道，保障公司生产资金的安全，并加强执行过程中的风险分析、风险预警与风险防范工作，切实做到防患于未然。

## (二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	1,619
投资额增减变动数	7,529
上年同期投资额	9,148
投资额增减幅度(%)	-82.30

### 1、募集资金总体使用情况

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	121.65	38,867.86	433.79	截至 2010 年 12 月 31 日, 公司尚未使用募集资金总额 433.79 万元, 为收购扩建云南昭通宝清果业公司资产项目的应付工程及设备款。
合计	/	39,301.65	121.65	38,867.86	433.79	/

截至 2010 年 12 月 31 日, 国投中鲁实际使用募集资金 38,867.86 万元。公司募集资金专户中募集资金余额为 433.79 万元, 利息收入 78.39 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 523.18 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	-637.88	否	<p>主要是由于2010年国内农产品价格大幅上涨,受已签合同限制,公司的销售价格上调速度,慢于采购成本的上涨速度;同时,国际金融危机、欧洲债务危机等因素对国际市场的影响尚未消除。上述因素使公司募投项目的本年度效益低于预期,但从长期来看,对健康有益的果汁饮料市场需求长期趋势不会改变,发达国家对果汁产品的需求在逐渐恢复,发展中国家对果汁产品的需求开始逐渐显现。上述因素从长期来看,均会对我公司的经营,以及募投项目的效益产生积极正面的影响。</p>	/
收购扩建云南昭通宝	否	12,069.00	11,635.21	是	96.41%	1,127	-151.08	否	<p>低于预测,原因同上</p>	/

清果业公司资产项目										
营口苹果汁扩建项目	否	4,500.00	4,500.00	是	100%	508	406.74	否	低于预测, 原因同上	
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	是	1,000.00	0	否	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2009年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	否	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2009年5月15日召开的2008年度股东大会审议批准。
补充流动资金	否	9,502.65	9,502.65	0						
合计		39,301.65	38,867.86	/	/	/	/	/	/	/

### 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	高酸苹果基地建设项目	1,000.00	1,000.00	是	/	/	100%	/	/
补充流动资金	包装桶生产线建设项目	696.00	696.00	是	/	/	100%	/	/
合计	/	1,696.00	1,696.00	/	/	/	/	/	/

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。经公司三届十七次董事会审议通过,并经公司2008年度股东大会审议批准,包装桶生产线建设项目暂停实施,变更为补充公司流动资金。经公司三届十七次董事会审议通过,并经2008年度股东大会审议批准,高酸苹果基地建设项目暂停实施,变更为补充公司流动资金。

#### 4、非募集资金项目情况

公司始终坚持把技术改造作为产业发展的重要推动力,全力推进技改项目实施,2010年度非募集资金项目主要为控股子公司技改项目,主要投资用于提高生产效率、降低能源消耗、减少污染物排放及安全生产投入等方面。

(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
三届二十一次董事会	2010年2月24日	1、《关于向国投高科短期融资的议案》； 2、《关于委托国投信托公司发售信托产品的议案》； 3、《关于在国投财务有限公司存贷款的议案》； 4、《关于召开2010年第一次临时股东大会的议案》。	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年2月26日

<p>三届二十二 次董事会</p>	<p>2010 年 3 月 31 日</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、《二〇〇九年度董事会工作报告》；</li> <li>2、《二〇〇九年度总经理工作报告》；</li> <li>3、《二〇〇九年度财务决算报告》；</li> <li>4、《二〇一〇年度财务预算报告》；</li> <li>5、《二〇〇九年度报告及其摘要》；</li> <li>6、《关于向银行申请贷款授信额度的议案》；</li> <li>7、《关于开展外汇保值业务的议案》；</li> <li>8、《关于为子公司银行贷款提供担保的议案》；</li> <li>9、《二〇〇九年度利润分配的预案》；</li> <li>10、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；</li> <li>11、《2009 年度董事会决议执行情况的报告》；</li> <li>12、《独立董事的二〇〇九年度述职报告》；</li> <li>13、《董事会薪酬委员会 2009 年履职情况汇总报告》；</li> <li>14、《董事会审计委员会 2009 年履职情况汇总报告》；</li> <li>15、《关于制定公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》；</li> <li>16、《关于公司内幕信息知情人登记制度的议案》</li> <li>17、《关于公司外部信息报送和使用管理规定的议案》；</li> <li>18、《公司 2009 年度社会责任报告 公司内部控制的自我评估报告》；</li> <li>19、《关于董事会换届选举的议案》；</li> <li>20、《关于公司高管人员调整的议案》；</li> <li>21、《关于续聘公司年度审计机构的议案》；</li> <li>22、《关于确定二〇〇九年度高管人员 业绩考核结果的议案》；</li> <li>23、《关于召开公司二〇〇九年度股东 大会的议案》。</li> </ol>	<p>《中国证 券报》、 《上海证 券报》</p>	<p>2010 年 4 月 2 日</p>
<p>三届二十三 次董事会</p>	<p>2010 年 4 月 22 日</p>	<p>《公司 2010 年第一季度报告》</p>	<p>《中国证 券报》、 《上海证 券报》</p>	<p>未披露</p>

四届一次董事会	2010年4月26日	1、《关于选举董事长的议案》； 2、《关于选举董事会专业委员会成员的议案》； 3、《关于聘任公司总经理的议案》； 4、《关于聘任公司财务总监和董事会秘书的议案》； 5、《关于聘任公司高管人员的议案》； 6、《关于聘任证券事务代表的议案》。	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年4月27日
四届二次董事会	2010年7月23日	1、《关于控股子公司租赁关联方资产的议案》； 2、《关于为子公司贷款担保追加额度的议案》； 3、《关于向银行增加贷款授信额度的议案》； 4、《关于扩大与关联方国投财务公司业务范围的议案》； 5、《关于召开公司2010年第二次临时股东大会的议案》。	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年7月24日
四届三次董事会	2010年8月25日	《公司2010年半年度报告及其摘要》	《中国证券报》、《上海证券报》	/
四届四次董事会	2010年10月27日	1、《公司2010年第三季度报告》； 2、《关于高管人员辞职的议案》。	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年10月28日
四届五次董事会	2010年12月15日	《关于公司高管人员调整的议案》	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年12月16日

报告期内，公司八次董事会会议均在法律法规和《公司章程》规定的期限内，以专人送达、电子邮件或传真等方式向全体董事发出会议通知，因故不能参加会议的董事均能授权委托他人出席会议；董事会会议的召集、召开和决议符合法律、法规和《公司章程》的相关规定。公司监事和相关高管人员列席了历次董事会会议。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会依法规范运作，本着为全体股东认真负责的态度，严格按照股东大会决议和《公司章程》所赋予的职权，报告期内，公司均按照要求诚信尽责地执行了股东大会的各项决议。

## 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



(1) 审计委员会相关工作制度的建立健全情况：

公司制定了《国投中鲁审计委员会议事规则》、《国投中鲁董事会审计委员会对年度财务报告审计工作规程》。公司董事会审计委员会严格按照相关规定认真履行职责，高度重视公司年度财务报告审计工作以及内部控制建立健全情况。

(2) 审计委员会相关工作制度的主要内容：

《国投中鲁审计委员会议事规则》主要从审计委员会的一般规定、人员组成、职责权限、决策程序、议事规则、年报工作规程等方面对审计委员会的相关工作进行了规定；

《国投中鲁董事会审计委员会对年度财务报告审计工作规程》主要对审计委员会在年报编制与披露过程中与年审注册会计师进行沟通、检查监督等方面进行了规范。

(3) 审计委员会履职情况：

2010年4月26日，公司召开了四届一次董事会会议，选举了新一届董事会审计委员会，包括独立董事张建平（主任委员）、独立董事睢国余和董事姜山。报告期内，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》、《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》，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，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，监督公司财务状况及信息披露，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和落实。

年度报告编制期间，审计委员会按照中国证监会【2010】37号公告、上海证券交易所《关于做好上市公司2010年年度报告工作的通知》等有关文件规定履行职责：2010年12月23日，审计委员会、公司与大信会计师事务所召开了2010年年度报告审计工作第一次沟通会，协商确定了公司2010年度报告的各项时间进度安排，对审计机构、人员的从业资质进行了验证，并确定在年审机构进场后监督审计工作进度；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；在年审注册会计师现场审计期间，审计委员会各委员按照《董事会审计委员会年报工作规程》履行监督、核查职能，2011年1月25日，召开了2010年年度报告审计工作第二次沟通会，交流了审计过程中发现的问题，以及会计政策的使用等，督促大信会计师事务所在规定时限内完成审计工作，确保年度报告真实、准确、完整。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，2011年3月23日，审计委员、公司和大信会计师事务所召开了2010年年度报告审计工作第三次沟通会，审计委员会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2010年度审计工作的汇报，并形成书面审议意见，并提交了审计报告（财务报表和附注）初稿。在审阅了审计报告初稿后，审计委员会认为经审计的公司财务报告真实、准确、完整的反映了公司的2010年度财务

状况和经营成果，一致通过审计报告初稿，同意将经审计的公司2010年度财务报告提交公司董事会审议。

年审注册会计师对公司2010年度的财务报表出具了标准无保留意见结论的审计报告。通过监督、了解年审机构，审计委员会认为，公司聘请的大信会计师事务所在对公司2010年度财务报表审计过程中，严格按照审计规则执行了审计工作，恪尽职守，遵循了独立、客观、公正的执业准则，勤勉尽责，较好地完成了年度审计工作，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2011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

2010年3月30-31日，公司召开了三届二十二次董事会会议，对公司2009年度高管人员业绩进行了考核。

2010年4月26日，公司召开了四届一次董事会会议，选举了新一届董事会薪酬考核委员会成员，包括独立董事马志强、独立董事睢国余和董事李一鸣。

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和业务骨干，较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。在子公司业务考核上，改变了以往以产量、成本为考核基础方法，增加了利润考核的指标，充分调动了各子公司的主观能动性和积极性。

#### 5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司三届二十二次董事会会议审议通过了《关于公司外部信息报送和使用管理规定的议案》，外部信息报送和使用管理做了具体规定，明确了责任追究等相关内容。报告期内，公司严格执行对外部单位报送信息的各项管理要求，加强对外部单位报送信息的管理，维护了公司和投资者的合法权益。

#### 6、内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司三届二十二次董事会会议审议通过了《关于公司内幕信息知情人登记制度的议案》。报告期内，公司严格按照内幕信息知情人登记制度加强内幕信息的保密管理，完善内幕信息知情人登记备案，经公司自查，未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

#### 7、董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会对2010年度内部控制进行了自我评估，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，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2011年4月20日经公司第四届董事会第六次会议审议通过，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。

#### （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2010年实现净利润-55,795,698.01元（母公司实现净利润-18,612,828.93元）。2010年末滚存的未分配利润114,353,520.42元，本年度公司可供股东分配的利润为114,353,520.42元，其中公司最近三年实现的年均可分配利润为26,406,978.07元。

结合公司实际，为满足公司生产经营的资金需求，保证公司持续健康发展，根据公司四届六次董事会决议，公司2010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(%)
2007	33,000,000	82,298,156.88	40.10
2008	20,170,000	75,113,843.44	26.85
2009	0	7,088,832.64	0

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
三届十一次监事会	1、《二〇〇九年度监事会工作报告》； 2、《公司二〇〇九年度财务决算报告》； 3、《公司二〇一〇年度财务预算报告》； 4、《公司二〇〇九年报及其摘要的议案》； 5、《关于向银行申请贷款授信额度的议案》； 6、《关于为子公司银行贷款提供担保的议案》； 7、《关于开展外汇保值业务的议案》； 8、《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》； 9、《公司内部控制的自我评估报告》； 10、《关于监事会换届选举的议案》。
三届十二次监事会	《公司 2010 年第一季度报告》
四届一次监事会	《关于选举监事长的议案》
四届二次监事会	《公司 2010 年半年度报告及其摘要》
四届三次监事会	《公司 2010 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 2010 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 2010 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**

监事会通过审阅相关资料并对公司募集资金使用情况进行了认真核查,了解到:2008年7月,公司完成非公开发行人民币普通股 36,700,000 股,募集资金 402,966,000.00 元,扣除承销及保荐费用以及其他发行费用,净募集资金 393,016,550.30 元。截至 2010 年 12 月 31 日,公司已累计使用募集资金 38,867.86 万元,公司募集资金专户中募集资金余额为 433.79 万元,利息收入 78.39 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 523.18 万元。

经核实,截至目前,公司募集资金使用情况符合计划进度。监事会已对原“包装桶生产线建设项目”和“高酸苹果基地建设项目”合计 1,696 万元变更为补充流动资金使用事项进行了认真的审议,我们一致认为在市场经济环境发生变化的情况下,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**

报告期内,公司未发生收购、出售资产情况。

#### **(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见**

报告期内,公司履行的关联交易协议遵循了“公开、公平、公正”的原则,关联交易的决策、交易程序符合相关法律法规的规定,并履行了信息披露义务,符合市场定价原则,无内幕交易行为发生,没有损害公司及全体股东的利益。董事会、股东大会在审议关联交易时,关联董事、关联股东均履行了回避表决程序,独立董事对关联交易进行了事前认可并发表了独立意见。

#### **(七) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况**

公司监事会切实监督公司内部控制及其有效运行情况,督促公司建立健全、充实完善公司的内部控制系统,并切实贯彻执行。

### **十、重要事项**

#### **(一) 重大诉讼仲裁事项**

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。2010 年 12 月 27 日,我公司向法院增加反诉请求,第一要求解除与报告签订的《高酸苹果基地果园经营管理内部承包合同》,第二要求报告向原告支付违约金人民币 5 万元整。法院暂未对本诉讼请求开庭审理。

## (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

报告期内，公司无收购资产情况。

### 2、合并情况

报告期内，没有合并情况。

## (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）200.00 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>公司本期从国投信托有限公司信托融资 19,072.00 万元，借款期限 2010 年 1 月 6 日—2010 年 4 月 26 日，贷款利率 4.200%，支付贷款利息 244.76 万元。

<3>公司本期从国投财务有限公司借款共 2 笔：

①借款金额 3,000 万元，借款期限 2009 年 11 月 26 日—2010 年 5 月 26 日，贷款利率 4.374%，支付贷款利息 9.11 万元；

②借款金额 10,000 万元，借款期限 2010 年 11 月 25 日—2011 年 5 月 25 日，贷款利率 4.590%，支付贷款利息 33.15 万元。

<4>公司本期从国投高科技投资有限公司借款共 2 笔：

①借款金额 10,000 万元，借款期限 2010 年 3 月 26 日—2010 年 9 月 26 日，贷款利率 4.374%，支付贷款利息 152.48 万元；

②借款金额 10,000 万元，借款期限 2010 年 10 月 12 日—2011 年 4 月 12 日，贷款利率 4.374%，支付贷款利息 85.05 万元。

### (2) 接受劳务

公司本年支付国投物业有限责任公司 2009 年度物业费 58.05 万元，系根据国投大厦的市场标准支付，上年同期为 53.17 万元。

### (3)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 12,864.86 万元，本期取得利息收入 69.81 万元。

<2>公司本期为新湖滨果汁（运城）有限责任公司提供委托贷款 1,150.00 万元，贷款期限 2010 年 9 月 16 日—2011 年 9 月 16 日，贷款利率 5.841%，本期应收委托贷款利息 12.31 万元。

<3>关联租赁，公司控股子公司山西临猗湖滨果汁有限公司租赁新湖滨果汁（运城）有限责任公司固定资产进行生产，租赁期自 2010 年 7 月 16 日至 2011 年 7 月 15 日，本期支付租赁费 400 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

报告期内，公司控股子公司山西临猗湖滨果汁有限公司租赁新湖滨果汁（运城）有限责任公司固定资产进行生产，租赁期自 2010 年 7 月 16 日至 2011 年 7 月 15 日，本期支付租赁费 400 万元。

#### 2、担保情况

控股子公司山东鲁菱果汁有限公司向中国银行乳山支行借款期初余额5000万元，由本公司提供连带保证责任，该担保贷款已于2010年2月全部还清。报告期内，无新增担保事项。

#### 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
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	54
境内会计师事务所审计年限	5

##### (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

###### 1、参股公司新湖滨司法托管事项

2010年11月3日，公司收到参股公司新湖滨控股有限公司（简称“新湖滨”）发来的消息，消息称新湖滨因无法偿还债务拟进行债务重组，于2010年11月1日向新加坡高等法院申请交司法管理，2010年11月2日，新加坡高等法院任命了临时司法管理者。

新湖滨表示，向法院申请司法管理令可以帮助新湖滨达到一个或多个目的，其中包



括让公司整体或者部分业务继续运营下去；或让公司与相关方之间取得妥协；又或者与公司清盘相比，在脱售公司资产时更具有优势。

新湖滨为新加坡交易所上市公司，目前股本总数为39,888万股，每股面值0.05新加坡元，主营业务为浓缩苹果汁的生产和销售。目前，公司持有新湖滨24.57%的股份，收购总价款为882万新加坡元（折合人民币4,208.70万元）。报告期内，按照权益法核算，公司对新湖滨投资亏损966.79万元，计提减值准备2,097.06万元。目前新湖滨正在积极准备债务重组相关工作，若重组成功，公司将可以减少部分债务，增加权益并形成良性运转；若重组不成功尚存在清算风险。

## 2、成立生物饲料公司并投入生产

为了加强果渣的综合利用，根据“国投中鲁果汁股份有限公司第三届董事会第十九次会议决议公告”中通过的《关于设立生物饲料公司的议案》，于2010年3月注册成立乳山中鲁生物饲料有限公司，该公司是由国投中鲁果汁股份有限公司与日本株式会社阿部商社等公司共同出资成立的中外合资企业，公司注册资本为500万人民币，公司占合资公司的比例为40%。报告期内，该公司已经正式投入生产。

### (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
国投中鲁关于发行信托理财产品的持续性信息披露	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年1月8日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁关于通过国投信托有限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》	2010年2月26日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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》	2010年2月26日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁关于向国投高科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》	2010年2月26日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁第三届董事会第二十一次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年2月26日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

国投中鲁关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 2 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁 2010 年第一次临时股东大会会议资料	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 3 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁 2010 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》	2010 年 3 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁 2010 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 3 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 4 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁对外担保公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 4 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁外部信息报送和使用管理规定	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 4 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁年报信息披露重大差错责任追究制度	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 4 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁内幕信息知情人登记制度	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 4 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁年报摘要	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 4 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁年报	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 4 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁第三届董事会第二十二次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 4 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁关于召开 2009 年度股东大会的通知公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 4 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁第三届监事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 4 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁 2009 年	《中国证券报》、	2010 年 4 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

度股东大会会议资料（修订版）	《上海证券报》		
国投中鲁第一季度季报	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年4月23日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁第四届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年4月27日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁2009年度股东大会的法律意见书	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年4月27日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁2009年度股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年4月27日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁第四届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年4月27日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁关于发行信托理财产品的持续性信息披露	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年4月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁关联交易公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年7月24日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁关于扩大在国投财务公司业务范围的关联交易公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年7月24日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁关于召开2010年第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年7月24日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁第四届董事会第二次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年7月24日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁2010年半年度业绩预亏公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年7月31日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁2010年第二次临时股东大会会议资料	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年8月6日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁2010年第二次临时股东大会的法律意见书	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年8月14日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

国投中鲁 2010 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 8 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁半年报摘要	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 8 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁半年报	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 8 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁 2010 年度业绩预亏公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 10 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁第四届董事会第四次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 10 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁第三季度季报	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 10 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁关于参股公司申请司法管理的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 11 月 4 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
国投中鲁第四届董事会第五次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 12 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 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赵斌、王军审计，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[2011]第 1-0011 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 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2010 年度的利润表和合并利润表、2010 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 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 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：赵斌

中国 · 北京

中国注册会计师：王军

二〇一一年四月二十日

(二) 财务报表

合并资产负债表  
 2010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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五(一)	181,485,556.36	214,198,776.56
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)	388,922,902.04	102,675,393.63
预付款项	五(三)	27,994,522.36	8,290,984.38
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)	23,907,710.65	21,847,071.16
买入返售金融资 产			
存货	五(五)	789,506,854.26	563,133,489.40
一年内到期的非 流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,411,817,545.67	910,145,715.13
<b>非流动资产:</b>			
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)	568,433,815.78	615,166,701.65

在建工程	五(九)		30,000.00
工程物资		87,425.73	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)	43,894,813.85	45,154,153.17
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)	6,763,003.46	7,148,106.75
递延所得税资产	五(十三)	707,022.64	3,342,248.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		638,162,729.29	720,002,286.33
资产总计		2,049,980,274.96	1,630,148,001.46
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五(十五)	960,000,000.00	317,043,888.15
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)	88,130,063.98	60,519,031.69
预收款项	五(十八)	4,823,986.19	3,047,820.39
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)	26,049,747.33	29,118,443.63
应交税费	五(二十)	-102,136,757.08	-50,151,613.32
应付利息			



应付股利	五(二十一)	8,212,115.00	8,662,115.00
其他应付款	五(二十二)	12,844,467.26	14,976,282.94
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		997,923,622.68	526,710,722.05
<b>非流动负债:</b>			
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		1,004,375,245.24	533,162,344.61
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
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)	114,353,520.42	170,149,218.43
外币报表折算差		1,035,188.08	1,379,959.06

额			
归属于母公司所 有者权益合计		948,435,210.03	1,004,575,679.02
少数股东权益		97,169,819.69	92,409,977.83
所有者权益 合计		1,045,605,029.72	1,096,985,656.85
负债和所有者 权益总计		2,049,980,274.96	1,630,148,001.46

法定代表人：周立成 主管会计工作负责人：全宇红 会计机构负责人：蔡红晴

**母公司资产负债表**  
 2010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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		149,983,796.62	177,995,598.91
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十二 (一)	735,977,896.60	260,812,233.26
预付款项		24,704,050.05	2,594,968.93
应收利息			
应收股利			6,250,000.00
其他应收款	十二 (二)	327,528,521.62	471,369,090.43
存货		183,332,002.16	43,941,979.15
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,421,526,267.05	962,963,870.68
<b>非流动资产:</b>			
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)	360,538,672.78	388,779,012.77
投资性房地产			
固定资产		35,131,673.94	37,924,903.30
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		2,241,840.10	2,450,180.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		496,584.31	558,657.32

递延所得税资产		707,022.64	788,862.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		399,115,793.77	430,501,616.31
资产总计		1,820,642,060.82	1,393,465,486.99
<b>流动负债：</b>			
短期借款		960,000,000.00	267,043,888.15
交易性金融负债			
应付票据			143,494,753.57
应付账款		18,777,093.85	4,577,502.38
预收款项		1,043,313.36	214,218.36
应付职工薪酬		7,962,468.95	10,893,655.19
应交税费		-70,802,152.94	-17,417,456.44
应付利息			
应付股利		3,662,115.00	3,662,115.00
其他应付款		42,555,660.34	104,940,419.59
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		963,198,498.56	517,409,095.80
<b>非流动负债：</b>			
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	700,000.00
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	6,451,622.56
负债合计		969,650,121.12	523,860,718.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		32,844,164.26	51,456,993.19
所有者权益(或股东权益)合计		850,991,939.70	869,604,768.63
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,820,642,060.82	1,393,465,486.99

法定代表人：周立成 主管会计工作负责人：全宇红 会计机构负责人：蔡红晴

**合并利润表**  
 2010 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		956,510,621.65	905,446,773.77
其中：营业收入	五(二十九)	956,510,621.65	905,446,773.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,006,145,487.73	895,739,589.58
其中：营业成本	五(二十九)	820,764,069.45	727,649,777.14
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)	4,610,165.43	4,785,447.63
销售费用		80,298,281.05	87,304,443.50
管理费用		54,813,906.04	56,834,968.10
财务费用	五(三十一)	26,388,322.32	14,102,481.08
资产减值损失	五(三十三)	19,270,743.44	5,062,472.13
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)	-9,544,751.54	-1,921,934.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,544,751.54	-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）		-59,179,617.62	7,785,250.18
加：营业外收入	五(三十)	11,412,248.22	3,139,279.93

	四)		
减：营业外支出	五(三十五)	506,774.25	3,679,798.65
其中：非流动资产处置损失		100,570.18	2,642,263.70
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-48,274,143.65	7,244,731.46
减：所得税费用	五(三十六)	2,934,707.93	4,801,712.47
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-51,208,851.58	2,443,018.99
归属于母公司所有者的净利润		-55,795,698.01	7,088,832.64
少数股东损益		4,586,846.43	-4,645,813.65
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五(三十七)	-0.277	0.035
（二）稀释每股收益	五(三十七)	-0.277	0.035
七、其他综合收益	五(三十八)	-344,770.98	-8,354.08
八、综合收益总额		-51,553,622.56	2,434,664.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		-56,140,468.99	7,080,478.56
归属于少数股东的综合收益总额		4,586,846.43	-4,645,813.65

法定代表人：周立成 主管会计工作负责人：全宇红 会计机构负责人：蔡红晴

**母公司利润表**  
 2010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)	765,049,609.79	607,700,968.91
减：营业成本	十二(四)	722,618,169.66	596,696,663.17
营业税金及附加		1,523,964.59	1,483,058.58
销售费用		10,320,148.88	4,954,106.86
管理费用		18,969,652.22	20,903,659.95
财务费用		22,440,158.63	7,782,352.50
资产减值损失		20,626,226.22	6,561,893.38
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)	10,402,970.78	21,541,052.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,667,899.30	-2,320,122.01
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-21,045,739.63	-9,139,712.63
加：营业外收入		792,696.03	472,620.18
减：营业外支出		36,830.98	695,934.39
其中：非流动资产处置损失		36,806.25	441,476.90
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-20,289,874.58	-9,363,026.84
减：所得税费用		-1,677,045.65	-463,704.10
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-18,612,828.93	-8,899,322.74
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		-18,612,828.93	-8,899,322.74

法定代表人：周立成    主管会计工作负责人：全宇红    会计机构负责人：蔡红晴



合并现金流量表  
2010年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		706,697,067.21	1,033,844,562.40
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		91,239,006.14	88,483,381.77
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	20,589,054.96	25,730,634.16
经营活动现金流入小计		818,525,128.31	1,148,058,578.33
购买商品、接受劳务支付的现金		1,173,730,127.85	709,232,236.90
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		60,538,632.84	49,542,992.90
支付的各项税费		45,982,168.81	82,012,604.80
支付其他与经营 活动有关的现金	五(三十 九)	164,628,214.30	162,830,016.05
经营活动现金 流出小计		1,444,879,143.80	1,003,617,850.65
经营活动产 生的现金流量净额		-626,354,015.49	144,440,727.68
<b>二、投资活动产生的 现金流量：</b>			
收回投资收到的 现金			
取得投资收益收 到的现金		179,124.05	
处置固定资产、 无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		83,458.00	111,917.60
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		262,582.05	111,917.60
购建固定资产、 无形资产和其他长期 资产支付的现金		20,005,924.71	56,992,603.07
投资支付的现金		11,500,000.00	42,087,042.00
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			
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		31,505,924.71	99,146,827.07
投资活动产生的现金流量净额		-31,243,342.66	-99,034,909.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	
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		1,443,930,297.04	477,043,888.15
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		1,446,930,297.04	618,862,764.72
偿还债务支付的现金		801,035,958.78	631,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,808,105.55	43,191,142.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,358,439.95	12,327,055.66
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		821,844,064.33	674,191,142.77

筹资活动产生的现金流量净额		625,086,232.71	-55,328,378.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-202,094.76	-120,600.56
五、现金及现金等价物净增加额		-32,713,220.20	-10,043,160.40
加：期初现金及现金等价物余额		214,198,776.56	224,241,936.96
六、期末现金及现金等价物余额		181,485,556.36	214,198,776.56

法定代表人：周立成    主管会计工作负责人：全宇红    会计机构负责人：蔡红晴

**母公司现金流量表**  
 2010年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		483,926,037.96	673,141,278.37
收到的税费返还		64,800,520.93	78,100,441.95
收到其他与经营活动有关的现金		506,499,839.93	694,422,379.27
经营活动现金流入小计		1,055,226,398.82	1,445,664,099.59
购买商品、接受劳务支付的现金		1,283,873,632.24	848,053,368.78
支付给职工以及为职工支付的现金		10,356,517.99	9,699,772.87
支付的各项税费		1,559,586.24	4,689,753.36
支付其他与经营活动有关的现金		343,066,206.00	404,964,288.28
经营活动现金流出小计		1,638,855,942.47	1,267,407,183.29
经营活动产生的现金流量净额		-583,629,543.65	178,256,916.30
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		220,000,000.00	220,000,000.00
取得投资收益收到的现金		18,680,038.72	29,690,813.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		83,458.00	
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		238,763,496.72	249,716,042.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,772.30	2,797,732.43
投资支付的现金		358,500,000.00	232,087,042.00
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		358,557,772.30	234,951,956.43
投资活动产生的现金流量净额		-119,794,275.58	14,764,085.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,443,930,297.04	417,043,888.15
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,443,930,297.04	417,043,888.15
偿还债务支付的现金		751,035,958.78	571,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,482,321.32	26,911,734.02
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		768,518,280.10	597,911,734.02
筹资活动产生的现金流量净额		675,412,016.94	-180,867,845.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-28,011,802.29	12,153,156.16
加：期初现金及现金等价物余额		177,995,598.91	165,842,442.75
六、期末现金及现金等价物余额		149,983,796.62	177,995,598.91

法定代表人：周立成 主管会计工作负责人：全宇红 会计机构负责人：蔡红晴

合并所有者权益变动表  
2010 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		170,149,218.43	1,379,959.06	92,409,977.83	1,096,985,656.85
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		170,149,218.43	1,379,959.06	92,409,977.83	1,096,985,656.85
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-55,795,698.01	-344,770.98	4,759,841.86	-51,380,627.13
(一)净利润							-55,795,698.01		4,586,846.43	-51,208,851.58



(二)其他综合收益								-344,770.98		-344,770.98
上述(一)和(二)小计							-55,795,698.01	-344,770.98	4,586,846.43	-51,553,622.56
(三)所有者投入和减少资本									3,000,000.00	3,000,000.00
1. 所有者投入资本									3,000,000.00	3,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配									-2,827,004.57	-2,827,004.57
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									-2,827,004.57	-2,827,004.57
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	594,828,041.34			36,518,460.19		114,353,520.42	1,035,188.08	97,169,819.69	1,045,605,029.72

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	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						-20,170,000.00		-12,506,838.76	-32,676,838.76	

(或股东) 的分配										
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

法定代表人：周立成 主管会计工作负责人：全宇红 会计机构负责人：蔡红晴



余公积								
2.提取一般 风险准备								
3. 对所有 者（或股东） 的分配								
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		32,844,164.26	850,991,939.70

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	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

法定代表人：周立成    主管会计工作负责人：全宇红    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 财务报表附注

2010 年 1 月 1 日——2010 年 12 月 31 日

(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：周立成

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。

## （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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况、2010 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 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。

### 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。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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、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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## **(2) 外币财务报表折算**

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再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即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。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，全部或按处置该境外经营的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或金融负债。

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、贷款和应收款项、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）以及其他金融负债。

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。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金

融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### **(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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到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**

本公司在资产负债表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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

#### **(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。

重大的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。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	占该项目总额的 10%以上（含 10%）的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计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。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
未逾期	0	0
逾期 1 年以内	20	20
逾期 1-2 年	30	30
逾期 2-3 年	50	50
逾期 3 年以上	100	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，采取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。

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估计的销售费用和相关税费后金额；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。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

#### **(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转销法摊销。

## **12. 长期股权投资**

### **(1) 投资成本的确定**

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为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或协议约定的价值；

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，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。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，对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情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 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。

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；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

## **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按照成本进行初始计量，采用成本模式或公允价值模式进行后续计量。

### **(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。

资产负债表日，本公司对投资性房地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。

## 14. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (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。

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。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归

属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

#### **(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：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②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；③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；④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；⑤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**

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### **(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点**

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①. 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；

②. 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，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③. 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；

④. 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。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的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) 资本化金额计算方法

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的金额确定；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的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，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

本公司无形资产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。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，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。

### **(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计**

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### **(3) 使用寿命不确定的判断依据**

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### **(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。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的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具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准**

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；开发阶段

的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 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；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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，能证明其有用性；(4) 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；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 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、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其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

按照履行相关现时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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；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**

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地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**

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### **(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的确认：

(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。

### **24. 持有待售资产**

#### **(1) 持有待售资产的确认标准**

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

#### **(2) 持有待售资产的会计处理**

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

### **25. 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

26. 前期会计差错更正

无

(三) 税项

1、主要税种及税率：

税 种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可以抵扣的进项税额后的余额	17%
出口退税	出口销售额	15%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	按增值税和营业税应纳税额	5%或 7%
企业所得税	母公司及境内子公司按应纳税所得税	25%
	境外子公司中鲁美洲有限公司按美国法律规定	
其他税费用	按相关法律规定	

2、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，2010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24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

工企业所得税税优惠政策的批复)，自 2008 年 1 月 1 日起享受免税的优惠政策。2010 年所得税减免已备案。

(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 2010 年 1 月 10 日取得了陕西省富平县国家税务局所得税减免告知执行通知书(编号 010)，可享受免税优惠政策。

(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 2010 年 12 月取得万荣县国家税务局暂免企业所得税证明，可享受免税优惠政策。

(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得税优惠政策的批复)，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 2011 年 01 月 07 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 2010 年 1 月 1 日至 2010 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，本公司于 2010 年 3 月 22 日收到云南省昭通市昭阳区国家税务局下发的(企业所得税减免税备案通知书)，从 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日享受免税的优惠。2010 年 12 月 13 日收到云南省昭通市昭阳区国家税务局下发的企业所得税减免备案通知书(昭区备减字：[2010]第 22

号), 从 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日免征企业所得税。

(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), 河北国投中鲁果蔬汁有限公司生产的梨汁暂按减免所得税执行, 地瓜汁正在办理农产品初加工免税的相关手续。

(10) 山东鲁菱果汁有限公司, 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 7 月通过了山东省乳山市国家税务局的审批(企业所得税减税、免税申请审批(备案)表), 从 2008 年 1 月 1 日起免征企业所得税。

(11) 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

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。

### 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	备注
山东鲁菱果汁有限公司	控股子公司	山东乳山	生产、销售	1,178 美元	生产销售浓缩果汁	824.6 美元		70	70	是	6,310.42		
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			
河北国投中鲁果汁有限公司	控股子公司	河北辛集	生产、销售	5,000	生产销售浓缩果汁	3,000		60	87	是	604.28		
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	835.03		
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 美元	生产销售浓缩果汁	750 美元		75	75	是	2,648.69		
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	1,500	生产销售浓缩果汁	1,500		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	4,300	生产销售浓缩果汁	4,892.51		100	100	是			
乳山中鲁饲料有限公司	控股子公司	山东乳山	生产、销售	500	生产销售浓缩果汁	500		40	40	是	260.44		

## (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	备注
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	-904.38		注
富平中鲁果汁有限公司	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 美元	销售浓缩果汁	50 美元		100	100	是			

注：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. 合并范围发生变更的说明

### (1) 本公司拥有其半数或半数以下表决权的纳入合并范围内的子公司

公司名称	表决权比例	纳入合并范围的原因
乳山中鲁生物饲料有限公司	40%	具有实际控制权

## (五) 合并财务报表重要项目注释

### 1. 货币资金

### (1) 货币资金按类别列示如下

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:			39,546.56			41,565.59
其中: 人民币			39,507.27			38,956.42
美元				375.91	6.8282	2,566.79
欧元	3.70	8.81	32.58	3.70	9.7971	36.25
澳元	1.00	6.71	6.71	1.00	6.1294	6.13
银行存款:			181,438,143.20			214,149,178.48
其中: 人民币			175,138,575.95			204,732,504.27
美元	945,546.84	6.62	6,262,074.05	1,372,983.48	6.8282	9,375,005.80
欧元	4,257.44	8.81	37,493.14	4,253.13	9.7971	41,668.34
日元	13.00	0.08	1.06	1.00	0.07	0.07
其他货币资金:			7,866.60			8,032.49
其中: 人民币			7,866.60			8,032.49
合计			181,485,556.36			214,198,776.56

### (2) 其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	年初余额
保证金	7,866.60	8,032.49
合计	7,866.60	8,032.49

## 2. 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	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	401,314,834.52	100.00	12,391,932.48	3.09
组合小计	401,314,834.52	100.00	12,391,932.48	3.09
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	401,314,834.52	100.00	12,391,932.48	3.09

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	117,051,473.24	100.00	14,376,079.61	12.28
组合小计	117,051,473.24	100.00	14,376,079.61	12.28
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	117,051,473.24	100.00	14,376,079.61	12.28

注：单项金额重大并单项计提坏账准备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，公司经减值测试后单项计提坏账准备；按组合计提坏账准备的应收账款是指采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
未逾期	377,648,315.61	94.10		88,696,725.49	75.78	
逾期 1 年以内	14,027,125.25	3.50	2,805,425.05	17,462,601.87	14.92	3,492,520.38
逾期 1 至 2 年	75,551.76	0.02	22,665.53			
逾期 2 至 3 年				17,173.30	0.01	8,586.65
逾期 3 年以上	9,563,841.90	2.38	9,563,841.90	10,874,972.58	9.29	10,874,972.58
合 计	401,314,834.52	100.00	12,391,932.48	117,051,473.24	100.00	14,376,079.61

**(2) 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。**

### **(3) 应收账款金额前五名单位情况**

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	客户	91912718.10	未逾期	22.90
客户 2	客户	87,451,335.71	未逾期	21.79
客户 3	客户	73,494,172.49	未逾期	18.31
客户 4	客户	21,006,851.61	未逾期	5.23
客户 5	客户	16,699,046.13	未逾期	4.16
合 计	—	290,564,124.04	—	72.39

**(4) 应收账款期末余额较年初上升 242.85%，主要原因是销售额增加及加快发货速度所致。**

### **3. 预付款项**

**(1) 预付款项按账龄列示如下**

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
未逾期	27,709,151.61	98.98	8,159,344.38	98.41
逾期 1 年以内	285,370.75	1.02	131,640.00	1.59
合 计	27,994,522.36	100	8,290,984.38	100

(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) 预付款项金额前五名单位合计金额为 25,447,239.05 元, 占期末预付款项总额的

90.90%, 账龄均未逾期。

(4) 预付账款期末余额较年初上升 237.65%, 主要原因系预付的项目款项增加所致。账龄超过 1 年的预付款项系尚未结算的工程尾款。

#### 4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况	28,671,874.75	100.00	4,764,164.10	16.62
组合小计	28,671,874.75	100.00	4,764,164.10	16.62
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	28,671,874.75	100.00	4,764,164.10	16.62

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	26,557,970.31	100.00	4,710,899.15	17.74
组合小计	26,557,970.31	100.00	4,710,899.15	17.74
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	26,557,970.31	100.00	4,710,899.15	17.74

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
未逾期	21,240,097.12	74.08		14,991,962.94	56.45	
逾期 1 年以内	79,026.75	0.28	15,805.35	4,737,823.20	17.84	950,232.06
逾期 1 至 2 年	747,982.87	2.61	224,394.86	4,385,024.40	16.51	1,317,507.32
逾期 2 至 3 年	4,161,608.24	14.51	2,080,804.12			
逾期 3 年以上	2,443,159.77	8.52	2,443,159.77	2,443,159.77	9.20	2,443,159.77
合计	28,671,874.75	100.00	4,764,164.10	26,557,970.31	100.00	4,710,899.15

**(2) 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情况**

**(3) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
单位 1	关联方	11,500,000.00	未逾期	40.12
单位 2	往来单位	3,700,000.00	逾期 1 年以内	12.92
单位 3		3,830,418.52	逾期 1 年以内	13.37
单位 4	往来单位	750,000.00	逾期 3 年以上	2.62
单位 5	往来单位	622,383.66	未逾期	2.17
合计	—	20,402,802.18	—	71.20

**(4) 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	11,500,000.00	40.13
合计	—	11,500,000.00	40.13

**5. 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	17,951,164.39	9,822.04	17,941,342.35	18,885,939.08	9,822.04	18,876,117.04
低值易耗品、包装物	11,305,250.98		11,305,250.98	12,264,511.64		12,264,511.64
在产品	803,379.16		803,379.16			
库存商品	759,456,881.77		759,456,881.77	531,992,860.72		531,992,860.72
合计	789,516,676.30	9,822.04	789,506,854.26	563,143,311.44	9,822.04	563,133,489.40

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) 存货期末余额较年初上升 40.20%，主要原因是本年原料采购价格大幅上升所致。



## (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
合计	9,822.04				9,822.04

## 6. 对合营投资和联营企业投资

### (1) 联营企业基本情况

被投资单位名称	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	24.57	24.57	12,192.67	16,964.54	-4,771.87	2,177.17	-3,934.84

注：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。

## 7. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	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	-9,667,899.30	20,970,628.69	24.57%	24.57%		30,497,208.69	20,970,628.69	
合计	—	42,087,042.00	30,638,527.99	-9,667,899.30	20,970,628.69	—	—	—	30,497,208.69	20,970,628.69	

注：期末公司对新湖滨控股有限公司的投资进行减值测试，由于该公司无法偿还债务拟准备资产重组并已提交司法托管，所以按期末账面余额计提长期股权投资减值准备。

## 8. 固定资产

### (1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

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	981,309,966.50	30,016,328.26	32,928,491.32	978,397,803.44
房屋及建筑物	333,708,284.37		6,858,585.83	326,849,698.54
机器设备	606,279,563.31	29,317,616.79	19,473,410.84	616,123,769.26
运输工具	11,877,531.92	698,711.47	778,410.00	11,797,833.39
其他	29,444,586.90		5,818,084.65	23,626,502.25
二、累计折旧合计	343,593,547.08	63,633,837.57	19,813,114.76	387,414,269.89
房屋及建筑物	75,905,848.37	14,322,632.49	1,094,931.97	89,133,548.89
机器设备	247,747,330.31	46,176,744.65	15,234,245.30	278,689,829.66
运输工具	5,358,104.72	1,030,607.00	391,894.41	5,996,817.31
其他	14,582,263.68	2,103,853.43	3,092,043.08	13,594,074.03
三、固定资产账面净值合计	637,716,419.42			590,983,533.55

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	257,802,436.00			237,716,149.65
机器设备	358,532,233.00			337,433,939.60
运输工具	6,519,427.20			5,801,016.08
其他	14,862,323.22			10,032,428.22
四、减值准备合计	22,549,717.77			22,549,717.77
房屋及建筑物	2,433,125.84			2,433,125.84
机器设备	20,116,591.93			20,116,591.93
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	615,166,701.65			568,433,815.78
房屋及建筑物	255,369,310.16			235,283,023.81
机器设备	338,415,641.07			317,317,347.67
运输工具	6,519,427.20			5,801,016.08
其他	14,862,323.22			10,032,428.22

注：1、本期折旧额为 63,633,837.57 元，本期由在建工程转入固定资产为 594,093.96 元。

2、期末公司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。

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。

## 9. 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
其 他				30,000.00		30,000.00
合 计				30,000.00		30,000.00

### (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
其 他		30,000.00	564,093.96	594,093.96			100	100				自筹
合 计		30,000.00	564,093.96	594,093.96			—	—				—

注：（1）在建工程减少是转为固定资产

（2）期末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。

## 10. 无形资产

## (1) 无形资产情况

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	53,479,370.86	31,380.00		53,510,750.86
土地使用权	52,084,773.37			52,084,773.37
软件	1,387,597.49	31,380.00		1,418,977.49
其他	7,000.00			7,000.00
二、累计摊销额合计	8,325,217.69	1,290,719.32		9,615,937.01
土地使用权	7,673,479.38	1,047,472.38		8,720,951.76
软件	648,471.55	241,846.90		890,318.45
其他	3,266.76	1,400.04		4,666.80
三、无形资产账面净值合计	45,154,153.17			43,894,813.85
土地使用权	44,411,293.99			43,363,821.61
软件	739,125.94			528,659.04
其他	3,733.24			2,333.20
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	45,154,153.17			43,894,813.85
土地使用权	44,411,293.99			43,363,821.61
软件	739,125.94			528,659.04
其他	3,733.24			2,333.20

注：1、本期摊销额为 1,290,719.32 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

## 11. 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。

## 12. 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	5,939,565.27		749,445.30		5,190,119.97
固定资产改良支出	1,208,541.48	943,768.48	579,426.47		1,572,883.49

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	5,939,565.27		749,445.30		5,190,119.97
固定资产改良支出	1,208,541.48	943,768.48	579,426.47		1,572,883.49
合 计	7,148,106.75	943,768.48	1,328,871.77		6,763,003.46

### 13. 递延所得税资产、递延所得税负债

#### 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	707,022.64	2,114,729.18
抵销存货内部销售未实现的损益		1,227,519.39
小 计	707,022.64	3,342,248.57
<b>递延所得税负债：</b>		
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

注：递延所得税资产减少是税收政策变更影响所致。

### 14. 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	19,086,978.76	265,056.30	1,964,941.55		17,387,093.51
二、存货跌价准备	9,822.04				9,822.04
三、长期股权投资减值准备	9,526,580.00	20,970,628.69			30,497,208.69
四、固定资产减值准备	22,549,717.77				22,549,717.77
五、其他资产	20,000.00				20,000.00
合 计	51,193,098.57	21,235,684.99	1,964,941.55		70,463,842.01

注：资产减值准备增加是由于计提新湖滨公司长期投资减值准备及坏账准备转回所致

### 15. 短期借款

#### (1) 短期借款按分类列示如下

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款		50,000,000.00
信用借款	960,000,000.00	267,043,888.15
合 计	960,000,000.00	317,043,888.15

注：(1) 期末短期借款较年初大幅增加，主要系 2010 年苹果原料采购价格大幅上升，存货占用资金增大相应贷入银行借款增加所致。

(2) 截止期末，无逾期未归还的短期借款。

(3) 截止期末，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。

(4) 本公司关联公司国投高科技投资有限公司对本公司委托贷款年末余额 1 亿元，关联公司国投财务有限公司对本公司流动资金贷款年末余额 1 亿元。

## 16. 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：应付票据已于 2010 年 3 月 4 日及 8 日到期，并按期承兑。

## 17. 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	80,749,821.44	91.63	50,803,260.78	83.95
1至2年	2,329,275.96	2.64	4,249,718.74	7.02
2至3年	471,687.00	0.54	2,551,700.24	4.22
3年以上	4,579,279.58	5.20	2,914,351.93	4.81
合计	88,130,063.98	100.00	60,519,031.69	100.00

(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。

(3) 应付账款期末余额比年初上升 45.63%，主要原因是应付购货款增加所致。

## 18. 预收款项

### (1) 预收款项按账龄列示如下

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,556,722.80	94.46	2,752,057.00	90.30
1年以上	267,263.39	5.54	295,763.39	9.70
合计	4,823,986.19	100.00	3,047,820.39	100.00

(2) 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情况。

(3) 期末余额中账龄超过一年的预收款项为未结算完毕的款项。

## 19. 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	17,305,144.21	39,463,631.40	42,408,453.44	14,360,322.17
二、职工福利费	7,429,520.93	3,725,883.44	4,138,071.55	7,017,332.82
三、社会保险费	1,032,693.73	9,831,714.26	9,849,732.10	1,014,675.89
其中：医疗保险费	187,948.97	2,322,402.35	2,327,873.02	182,478.30

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险费	738,116.41	6,406,875.21	6,411,410.29	733,581.33
年金缴费		37,647.77	37,647.77	
失业保险费	90,144.97	386,481.65	387,019.40	89,607.22
工伤保险费	13,459.90	344,718.11	349,168.97	9,009.04
生育保险费	3,023.48	180,974.55	183,998.03	
四、住房公积金	328,330.39	3,042,134.38	3,038,330.23	332,134.54
五、辞退福利				
六、工会经费和教育经费	3,022,754.37	1,404,664.56	1,102,137.02	3,325,281.91
七、其他		1,908.50	1,908.50	
合 计	29,118,443.63	57,469,936.54	60,538,632.84	26,049,747.33

注：公司期末无拖欠性质的职工薪酬。

## 20. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	-103,246,776.93	-52,407,147.91
营业税	509,114.65	307,946.36
城建税	644,423.34	38,167.33
企业所得税	-1,583,570.96	474,530.39
房产税	123,312.44	375,820.03
个人所得税	105,453.11	59,772.27
印花税		121,460.94
教育费附加	472,837.61	12,116.80
其他	838,449.66	865,720.47
合 计	-102,136,757.08	-50,151,613.32

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。

## 21. 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	3,662,115.00	
新湖滨控股有限公司	4,550,000.00	5,000,000.00	
合 计	8,212,115.00	8,662,115.00	

注：期末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尚未领取的股利。

## 22. 其他应付款

### (1) 其他应付款按账龄列示如下

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,236,079.05	42.69	10,877,325.76	72.63
1 至 2 年	111,589.63	0.91	842,758.56	5.63
2 至 3 年	240,599.96	1.97	182,179.07	1.22
3 年以上	3,256,198.62	54.42	3,074,019.55	20.52
合计	12,844,467.26	100.00	14,976,282.94	100.00

(2) 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

注七、5 “关联方及关联方交易” 的披露。

## 23. 长期借款

长期借款按分类列示如下

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“附注七、关联方及关联交易”的披露。

## 24. 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

## 25. 股本

	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				18.20		
	国家持股	3,670.00	18.20		3.12	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	4,300.00	21.32			4,300.00	21.32
二、	无限售条件流通股份						
	人民币普通股	15,870.00	78.68			15,870.00	78.68

	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 (%)
	境内上市的外资股						
	无限售条件流通股份合计	15,870.00	78.68			15,870.00	78.68
三、	股份总数	20,170.00	100.00			20,170.00	100.00

## 26. 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

## 27. 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

## 28. 未分配利润

### (1) 未分配利润明细如下

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	170,149,218.43	—
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	170,149,218.43	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-55,795,698.01	—
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	114,353,520.42	

## 29. 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	949,325,325.85	901,600,526.99
其他业务收入	7,185,295.80	3,846,246.78
营业收入合计	956,510,621.65	905,446,773.77

### (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	813,347,221.64	726,514,075.75
其他业务成本	7,416,847.81	1,135,701.39
营业成本合计	820,764,069.45	727,649,777.14

### (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	949,095,846.16	812,942,914.20	901,600,526.99	726,514,075.75
饲料制造业	229,479.69	404,307.44		

### (4) 主营业务按产品分项列示如下

产品名称	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、香料及果糖	949,095,846.16	812,942,914.20	901,600,526.99	726,514,075.75
饲料	229,479.69	404,307.44		

### (5) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	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
国内市场	70,044,155.93	48,949,144.88	12,066,951.58	9,537,602.61
国际市场	879,281,169.92	764,398,076.76	889,533,575.41	716,976,473.14

### (6) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	115,241,324.53	12.05
客户 2	93,732,791.89	9.80
客户 3	43,221,500.30	4.52
客户 4	38,678,606.69	4.04
客户 5	37,506,103.49	3.92
合 计	328,380,326.90	34.33

## 30. 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	1,817,406.34	1,832,744.36
城建税	见附注三、税项	1,533,875.62	1,434,207.95
教育费附加	见附注三、税项	1,034,273.78	1,171,936.15
其他	见附注三、税项	224,609.69	346,559.17
合 计		4,610,165.43	4,785,447.63

### 31. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	30,663,195.54	32,531,284.66
仓储保管费	27,317,090.31	32,565,589.37
折旧费	4,614,325.37	4,111,883.28
职工薪酬	3,008,847.15	2,646,211.83
销售服务费	2,213,545.84	2,590,612.29
装卸费	1,143,753.14	1,725,209.64
其他	11,337,523.70	11,133,652.43
合 计	80,298,281.05	87,304,443.50

### 32. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,319,692.77	20,274,686.63
折旧费	7,071,555.18	5,343,368.87
税金	5,214,879.82	6,835,669.88
业务招待费	2,999,158.77	2,919,392.41
租赁费	2,817,140.68	3,823,785.31
差旅费	2,350,450.93	1,718,774.14
无形资产摊销	1,290,719.32	1,026,537.24
长期待摊费用摊销	1,069,401.62	2,324,813.08
其他	11,680,906.95	12,567,940.54
合 计	54,813,906.04	56,834,968.10

### 33. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,935,259.28	12,543,020.37
减：利息收入	1,533,096.00	571,728.18
汇兑损失	9,450,642.08	1,384,011.20
手续费支出	444,814.56	735,550.26
其他支出	90,702.40	11,627.43
合 计	26,388,322.32	14,102,481.08

注：本期财务费用大幅上升的主要原因为本期借款增加及利率上调导致利息支出增加，另外人民币在 2010 年升值也造成本公司较大的汇兑损失。

### 34. 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	-9,667,899.30	-1,921,934.01
其他	123,147.76	
合计	-9,544,751.54	-1,921,934.01

#### (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原因
新湖滨控股有限公司	-9,667,899.30	-1,921,934.01	本期投资该公司
合计	-9,667,899.30	-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。

### 35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,699,885.25	-4,484,107.87
二、长期股权投资减值损失	20,970,628.69	9,526,580.00
三、其他		20,000.00
合计	19,270,743.44	5,062,472.13

注：资产减值损失本期较上年同期大幅增加，相关说明详见“附注五、7 长期股权投资披露中的说明。”

### 36. 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	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	150,501.18	25,417.03		
其中：固定资产处置利得	150,501.18	25,417.03		
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	10,027,920.00	617,000.00	96,700.00	96,700.00
其他	1,233,827.04	0.00	3,042,579.93	3,042,579.93
合计	11,412,248.22	642,417.03	3,139,279.93	3,139,279.93

## (2) 政府补助明细如下

项目	本期发生额	上期发生额	说明
失业培训补贴	9,360.00	4,800.00	万荣县劳动保障局
税收返还	8,000,000.00		乳山税务局
贸易促进基金	500,000.00		国家开发投资公司下拨
稳定就业岗位补贴	91,560.00		乳山劳动就业办，人社部发[2008]117号
生态补偿资金	310,000.00		乳山财政局，威财建指(2009)36号
农业产业化发展资金	500,000.00		昭通市昭阳区农业局
2009年度贡献奖	617,000.00		丰台管委会
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	10,027,920.00	96,700.00	

注：营业外收入增加主要系获取税收返还所致。

## 37. 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	100,570.18	100,570.18	2,642,263.70	2,642,263.70
其中：固定资产处置损失	100,570.18	100,570.18	2,642,263.70	2,642,263.70
无形资产处置损失				
对外捐赠支出	28,086.83	28,086.83	51,000.00	51,000.00
非常损失	14,433.23	14,433.23	84,011.63	84,011.63
罚款支出	330,479.54	330,479.54	211,544.57	211,544.57
其他	33,204.47	33,204.47	690,978.75	690,978.75
合计	506,774.25	506,774.25	3,679,798.65	3,679,798.65

注：营业外支出减少主要系本期固定资产处置损失减少所致。

## 38. 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	299,482.00	6,628,196.62
递延所得税调整	2,635,225.93	-1,826,484.15
合计	2,934,707.93	4,801,712.47

## 39. 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	-55,795,698.01	7,088,832.64
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	-63,776,336.02	8,257,694.43
期初股份总数	S0	201,700,000.00	201,700,000.00
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		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
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		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
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	201,700,000.00
基本每股收益(I)		-0.277	0.035
基本每股收益(II)		-0.316	0.041
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	-55,795,698.01	7,088,832.64
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	-63,776,336.02	8,257,694.43
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	201,700,000.00
稀释每股收益(I)		-0.277	0.035
稀释每股收益(II)		-0.316	0.041

**(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 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。

#### 40. 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-344,770.98	-8,354.08
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
合 计	-344,770.98	-8,354.08

#### 41. 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	20,589,054.96	25,730,634.16
其中：单位往来款	12,747,380.31	15,603,432.56
个人往来还款	2,679,753.50	1,769,122.61
收到的货款保证金	273,594.92	821,900.00
收到出口信用保险返还	207,475.03	
利息收入	250,762.66	571,728.18
政府补助	40,000.00	96,700.00
赔款收入		2,450,000.00

##### (1) 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	164,628,214.30	162,830,016.05
陆运费	23,919,041.48	33,792,638.54
仓储冷藏费	18,846,579.47	28,182,469.45
单位往来款	45,122,740.42	47,501,507.18
港杂费	1,802,727.92	4,775,990.47
装卸费	1,940,384.60	4,301,964.91
修理费		3,118,156.55
清关费	8,971,213.94	3,999,465.32
销售手续费	1,848,286.01	2,231,799.61
财产保险费	444,452.94	1,192,077.45
租赁费	9,594,104.00	1,897,114.31

#### 42. 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-51,208,851.58	2,443,018.99
加：资产减值准备	19,270,743.44	5,062,472.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,633,837.57	62,049,361.14
无形资产摊销	1,290,719.32	1,026,537.44
长期待摊费用摊销	1,328,871.77	2,324,813.08
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）	-49,931.00	2,642,263.70
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）	17,733,164.52	12,543,020.37
投资损失（收益以“-”号填列）	9,544,751.54	1,921,934.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,635,225.93	-1,826,484.15
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）	-226,373,364.86	201,959,976.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-308,011,685.9	27,374,105.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-156,147,496.24	-173,080,291.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-626,354,015.49	144,440,727.68
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	181,485,556.36	214,198,776.56
减：现金的期初余额	214,198,776.56	224,241,936.96
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	-32,713,220.20	-10,043,160.40

## （2） 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、现金</b>	181,485,556.36	214,198,776.56
其中：库存现金	39,546.56	41,565.59
可随时用于支付的银行存款	181,438,143.20	214,149,178.48
可随时用于支付的其他货币资金	7,866.60	8,032.49
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项 目	本期金额	上期金额
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	181,485,556.36	214,198,776.56

## (六) 关联方及关联交易

### 1. 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	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

### 2. 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(万元)	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	周立成	生产销售	1,178 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 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	庞甲青	生产销售	1,000 元	95	100	773519672
河北国投中鲁果蔬汁有限公司	控股	有限责任公司	河北辛集	庞甲青	生产销售	5,000 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	苏卫华	生产销售	1,500 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	5,000 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	5,000 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	1,000 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	周立成	生产销售	1,000 美元	75	75	719726670
富平中鲁果蔬汁有限公司	控股	有限责任公司	陕西富平	郑建民	生产销售	2,000 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	王思新	生产销售	4,300 元	100	100	66264856X
中鲁美洲有限公司	全资	有限责任公司	美国	崔泫	销售	50 美元	100	100	BJ1101064
乳山中鲁饲料有限公司	控股	有限责任公司	山东乳山	庞甲青	销售	500 元	40	40	550929404

### 3. 本企业的合营和联营企业情况：详见附注五、6

### 4. 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
新湖滨果汁（徐州）有限责任公司	联营企业子公司	765130616

### 5. 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〉公司本期从国投信托有限公司信托融资 19,072.00 万元，借款期限 2010 年 1 月 6 日—2010 年 4 月 26 日，贷款利率 4.200%，支付贷款利息 244.76 万元。

〈3〉公司本期从国投财务有限公司借款共 2 笔：

①借款金额 3,000 万元，借款期限 2009 年 11 月 26 日—2010 年 5 月 26 日，贷款利率 4.374%，支付贷款利息 9.11 万元；

②借款金额 10,000 万元，借款期限 2010 年 11 月 25 日—2011 年 5 月 25 日，贷款利率 4.590%，支付贷款利息 33.15 万元。

〈4〉公司本期从国投高科技投资有限公司借款共 2 笔：

①借款金额 10,000 万元，借款期限 2010 年 3 月 26 日—2010 年 9 月 26 日，贷款利率 4.374%，支付贷款利息 152.48 万元；

②借款金额 10,000 万元，借款期限 2010 年 10 月 12 日—2011 年 4 月 12 日，贷款利率 4.374%，支付贷款利息 85.05 万元。

## (2) 接受劳务

公司本年支付国投物业有限责任公司 2009 年度物业费 58.05 万元，系根据国投大厦的市场标准支付，上年同期为 53.17 万元。

## (3) 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 12,864.86 万元，本期取得利息收入 69.81 万元。

〈2〉公司本期为新湖滨果汁（运城）有限责任公司提供委托贷款 1,150.00 万元，贷款期限 2010 年 9 月 16 日—2011 年 9 月 16 日，贷款利率 5.841%，本期应收委托贷款利息 12.31 万元。

〈3〉关联租赁，公司的控股公司山西临猗湖滨果汁有限公司租赁新湖滨果汁（运城）有限责任公司固定资产进行生产，租赁期自 2010 年 7 月 16 日至 2011 年 7 月 15 日，本期支付租赁费 400 万元。

## (七) 或有事项

### 1、 重大诉讼仲裁事项

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。2010 年 12 月 27 日，公司向法院增加反诉请求，第一要求解除与报告签订的《高酸苹果基地果园经营管理内部承包合同》，第二要求报告向原告支付违约金人民币 5 万元整。法院暂未对本诉讼请求开庭审理。

## 2、担保事项

控股子公司山东鲁菱果汁有限公司向中国银行乳山支行借款期初余额 5,000 万元，由本公司提供连带责任保证，该担保贷款已于 2010 年 2 月全部还清。本期无新增担保事项。

## （八）承诺事项

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
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。

## （九）资产负债表日后事项

无

## （十）其他重要事项

### 1、参股公司新湖滨司法托管事项

公司 2010 年 11 月 3 日收到新湖滨发来的消息，消息称新湖滨因无法偿还债务拟进行债务重组，于 2010 年 11 月 1 日向新加坡高等法院申请交司法管理，2010 年 11 月 2 日，新加坡高等法院任命了临时司法管理者。

新湖滨表示，向法院申请司法管理令可以帮助新湖滨达到一个或多个目的，其中包括让公司整体或者部分业务继续运营下去；或让公司与相关方之间取得妥协；又或者与公司清盘相比，在脱售公司资产时更具有优势。

新湖滨为新加坡交易所上市公司，目前股本总数为 39,888 万股，每股面值 0.05 新加坡元，主营业务为浓缩苹果汁的生产和销售。目前，公司持有新湖滨 24.57% 的股份，收购总价款为 882 万新加坡元（折合人民币 4,208.70 万元）。

报告期内，按照权益法核算，对新湖滨投资亏损 966.79 万元，计提减值准备 2,097.06 万元。目前新湖滨正在积极准备债务重组相关工作，若重组成功，公司将可以减少部分债务，增加权益并形成良性运转；若重组不成功尚存在清算风险。

## 2、成立生物饲料公司并投入生产

为了加强果渣的综合利用，根据“国投中鲁果汁股份有限公司第三届董事会第十九次会议决议公告”中通过的《关于设立生物饲料公司的议案》，于 2010 年 3 月注册成立乳山中鲁生物饲料有限公司，该公司是由国投中鲁果汁股份有限公司与日本株式会社阿部商社等公司共同出资成立的中外合资企业，公司注册资本为 500 万人民币，公司占合资公司的比例为 40%。报告期内，该公司已经正式投入生产。

### （十一）母公司财务报表重要项目注释

#### 1. 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	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	745,310,097.08	100.00	9,332,200.48	1.25
组合小计	745,310,097.08	100.00	9,332,200.48	1.25
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	745,310,097.08	100.00%	9,332,200.48	1.25

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	270,337,525.49	100.00	9,525,292.23	3.52
组合小计	270,337,525.49	100.00	9,525,292.23	3.52
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	270,337,525.49	100.00	9,525,292.23	3.52

## (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	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
未逾期	724,420,209.20	97.20		248,209,837.90	91.81	
逾期 1 年以内	14,027,125.17	1.88	2,805,425.05	15,744,906.71	5.82	3,148,981.35
逾期 1-2 年	479,981.83	0.06	143,994.55			
逾期 2-3 年				12,940.00	0.01	6,470.00
逾期 3 年以上	6,382,780.88	0.86	6,382,780.88	6,369,840.88	2.36	6,369,840.88
合计	745,310,097.08	100.00	9,332,200.48	270,337,525.49	100.00	9,525,292.23

(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) 应收账款前五名情况如下

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	控股子公司	221,709,520.65	29.74
客户 2	客户	91,912,718.10	12.33
客户 3	客户	73,494,172.49	9.86
客户 4	客户	8,717,763.33	1.17
客户 5	客户	4,315,616.23	0.58
合计		400,149,790.80	53.68

## 2. 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	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况	328,926,174.19	100.00	1,397,652.57	0.42
组合小计	328,926,174.19	100.00	1,397,652.57	0.42
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	328,926,174.19	100.00	1,397,652.57	0.42

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	472,750,862.65	100.00	1,381,772.22	0.29
组合小计	472,750,862.65	100.00	1,381,772.22	0.29
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	472,750,862.65	100.00	1,381,772.22	0.29

注：单项金额重大并单项计提坏账准备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，公司按单项计提坏账准备。

## (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	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
未逾期	327,465,000.22	99.56		471,369,090.43	99.71	
逾期 1 年以内	79,401.75	0.02	15,880.35			
逾期 1-2 年						
逾期 2-3 年						
逾期 3 年以上	1,381,772.22	0.42	1,381,772.22	1,381,772.22	0.29	1,381,772.22
合 计	328,926,174.19	100.00	1,397,652.57	472,750,862.65	100.00	1,381,772.22

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
富平中鲁果蔬汁有限公司	68,591,464.34	与子公司间往来
辽宁国投中鲁有限公司	55,655,032.08	与子公司间往来
山西国投中鲁果汁有限公司	53,924,384.30	与子公司间往来
山东鲁菱果汁有限公司	46,742,550.17	与子公司间往来
云南国投中鲁果蔬汁有限公司	38,803,769.09	与子公司间往来
合 计	263,717,199.98	

## (4) 其他应收款前五名情况如下

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
单位 1	控股子公司	68,591,464.34	未逾期	20.85
单位 2	控股子公司	55,655,032.08	未逾期	16.92
单位 3	控股子公司	53,924,384.30	未逾期	16.4
单位 4	控股子公司	46,742,550.17	未逾期	14.21
单位 5	控股子公司	38,803,769.09	未逾期	11.8
合 计		263,717,199.98		80.18

### (5) 应收关联方账款情况

见本项目附注五、3 金额较大的其他应收款的性质或内容”中披露情况。

## 3 长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

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				3,521,881.35
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				3,952,880.57
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				
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	25,445,368.21		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				
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				
乳山中鲁生物饲料有限公司	成本法	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	40	40				
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		30,099,020.69	20,572,440.69	
合计	—	402,625,714.78	388,779,012.77	-28,240,339.99	360,538,672.78	—	—	—	30,099,020.69	20,572,440.69	

注：公司本期对新湖滨控股有限公司的投资计提了长期股权投资减值准备，相关说明见“附注五、9”

## 4. 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	761,828,256.43	599,197,889.01
其他业务收入	3,221,353.36	8,503,079.90
营业收入合计	765,049,609.79	607,700,968.91
前五名客户营业收入总额	501,882,080.88	549,038,085.36

项 目	本期发生额	上期发生额
占全部营业收入的比例	65.88%	90.35%

### 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	319,938,830.58	42.00
客户 2	115,241,324.53	15.13
客户 3	23,421,862.43	3.07
客户 4	22,205,284.00	2.91
客户 5	21,074,779.34	2.77
合 计	501,882,080.88	65.88

### (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	722,464,968.12	591,968,879.41
其他业务成本	153,201.54	4,727,783.76
营业成本合计	722,618,169.66	596,696,663.17

### (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	761,828,256.43	722,464,968.12	599,197,889.01	591,968,879.41

### (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	761,828,256.43	722,464,968.12	599,197,889.01	591,968,879.41

### (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	749,037,328.53	710,114,162.33	577,712,395.04	572,863,644.46
国内市场	12,790,927.90	12,350,805.79	21,485,493.97	19,105,234.95

## 5. 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	7,474,761.92	28,334,207.52
权益法核算的长期股权投资收益	-9,667,899.30	-2,320,122.01
处置长期股权投资产生的投资收益		-18,318,800.48
委托贷款收益	12,596,108.16	13,845,767.87
合 计	10,402,970.78	21,541,052.90

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、河北国投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	3,521,881.35	16,645,615.40	盈利减少, 分红减少。
韩城中鲁果汁有限公司	3,952,880.57	4,489,161.77	盈利减少, 分红减少。
万荣中鲁果汁有限公司		7,199,430.35	盈利减少, 分红减少。
合 计	7,474,761.92	28,334,207.52	

### (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	-9,667,899.30	-2,320,122.01	经营亏损
合 计	-9,667,899.30	-2,320,122.01	

## 6. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-18,612,828.93	-8,899,322.74
加：资产减值准备	22,839,316.14	6,561,893.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,749,742.14	2,145,640.98
无形资产摊销	208,339.98	189,570.12
长期待摊费用摊销	62,073.01	62,073.04
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）	36,806.25	441,476.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-25,417.03	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	21,123,979.12	13,682,956.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,402,970.78	-21,541,052.90
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）		



项 目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-140,575,677.65	21,018,087.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-217,165,052.85	107,418,119.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-243,867,853.05	57,966,336.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-583,629,543.65	178,256,916.30
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	149,983,796.62	177,995,598.91
减：现金的期初余额	177,995,598.91	165,842,442.75
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	-28,011,802.29	12,153,156.16

## （十二）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	-100,570.18	
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）	10,027,920.00	
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		
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		

项 目	金 额	注释
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	978,124.15	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额	-2,730,702.13	
23. 所得税影响额	-194,133.83	
合 计	7,980,638.01	

## 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	-5.71	-0.277	-0.277
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.53	-0.316	-0.316

### （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	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

## （十三）财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2011 年 4 月 20 日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## 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 2010 年度报告正本。

董事长：周立成

国投中鲁果汁股份有限公司

2011 年 4 月 20 日