

国投中鲁果汁股份有限公司



600962

2011 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.....	6
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.....	18
七、股东大会情况简介.....	24
八、董事会报告.....	25
九、监事会报告.....	46
十一、财务会计报告.....	57
十二、备查文件目录.....	131

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
詹慧龙	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	马志强

(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) 公司负责人郝建先生、主管会计工作负责人全宇红女士及会计机构负责人毛永春先生声明：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	郝建

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	庞甲青	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	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	010-88009021
传真	010-88009099	010-88009099
电子信箱	600962@sdiczl.com	600962@sdiczl.com

(三) 基本情况简介

注册地址	北京市丰台区科兴路 7 号 205 室
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	www.sdiczl.com
电子信箱	zhonglu@sdiczl.com

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		2001 年 3 月 15 日
公司首次注册登记地点		国家工商行政管理总局
首次变更	公司变更注册登记日期	2002 年 3 月 5 日
	公司变更注册登记地点	国家工商行政管理总局
	企业法人营业执照注册号	1000001003508
	税务登记号码	京税证字 110106166780051
	组织机构代码	16678005-1
第二次变更	公司变更注册登记日期	2004 年 7 月 13 日
	公司变更注册登记地点	国家工商行政管理总局
	企业法人营业执照注册号	1000001003508 (2-1)
	税务登记号码	京税证字 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	
第九次变更	公司变更注册登记日期	2011 年 5 月 19 日	
	公司变更注册登记地点	北京市工商行政管理局	
	企业法人营业执照注册号	110000009953245	
	税务登记号码	京税证字 110106166780051	
	组织机构代码	16678005-1	
公司聘请的会计师事务所名称		大信会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址		北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层	

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	80,901,258.03
利润总额	77,204,520.62
归属于上市公司股东的净利润	44,776,346.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	44,241,982.14
经营活动产生的现金流量净额	100,388,775.67

(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	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	11,322.78	-100,570.18	-2,642,263.70
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,743,870.00	10,027,920.00	96,700.00
对外委托贷款取得的损益	723,211.05		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,431,930.19	978,124.15	2,005,044.98
少数股东权益影响额	-480,001.21	-2,730,702.13	-727,292.34
所得税影响额	-32,108.02	-194,133.83	98,949.27
合计	534,364.41	7,980,638.01	-1,168,861.79

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年		本年比上年增减 (%)	2009 年
		调整后	调整前		
营业总收入	1,144,738,287.11	933,836,413.43	956,510,621.65	22.58	905,446,773.77
营业利润	80,901,258.03	-61,541,581.09	-59,179,617.62	不适用	7,785,250.18
利润总额	77,204,520.62	-50,636,107.12	-48,274,143.65	不适用	7,244,731.46
归属于上市公司股东的净利润	44,776,346.55	-58,157,661.48	-55,795,698.01	不适用	7,088,832.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	44,241,982.14	-66,138,299.49	-63,776,336.02	不适用	8,257,694.43
经营活动产生的现金流量净额	100,388,775.67	-626,354,015.49	-626,354,015.49	不适用	144,440,727.68
	2011 年末	2010 年末		本年末比上年	2009 年末
		调整后	调整前		

				末增减 (%)	
资产总额	2,067,352,906.17	2,027,306,066.74	2,049,980,274.96	1.98	1,630,148,001.46
负债总额	955,992,269.89	984,063,000.49	1,004,375,245.24	-2.85	533,162,344.61
归属于上市公司股东的 所有者权益	987,735,968.09	946,073,246.56	948,435,210.03	4.40	1,004,575,679.02
总股本	201,700,000.00	201,700,000.00	201,700,000.00	不适用	201,700,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年		本年比上年 增减 (%)	2009 年
		调整后	调整前		
基本每股收益 (元 / 股)	0.222	-0.288	-0.277	不适用	0.035
稀释每股收益 (元 / 股)	0.222	-0.288	-0.277	不适用	0.035
用最新股本计算的每股 收益 (元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的 基本每股收益 (元 / 股)	0.219	-0.328	-0.316	不适用	0.041
加权平均净资产收益率 (%)	4.63	-5.96	-5.71	增加 10.59 个百分点	0.70
扣除非经常性损益后的 加权平均净资产收益率 (%)	4.58	-6.78	-6.53	增加 11.36 个百分点	0.82
每股经营活动产生的现 金流量净额 (元 / 股)	0.50	-3.11	-3.10	不适用	0.72
	2011 年末	2010 年末		本年末比上 年末增减 (%)	2009 年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的 每股净资产 (元 / 股)	4.90	4.69	4.70	4.40	4.98
资产负债率 (%)	46.24	48.54	48.99	减少 2.30 个 百分点	32.71

(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	送 股	公 积 金	其他	小计	数量	比例 (%)

			股		转				
			股		股				
一、有限售条件股份	43,000,000	21.32	0	0	0	-36,700,000	-36,700,000	6,300,000	3.12
1、国家持股	36,700,000	18.20	0	0	0	-36,700,000	-36,700,000	0	0
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、无限售条件流通股份	158,700,000	78.68	0	0	0	+36,700,000	+36,700,000	195,400,000	96.88
1、人民币普通股	158,700,000	78.68	0	0	0	+36,700,000	+36,700,000	195,400,000	96.88
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	100	0	0	0	0	0	201,700,000	100

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
国家开发投资公司	36,700,000	36,700,000	0	0	非公开发行	2011年7月11日
合计	36,700,000	36,700,000	0	0	/	/

公司于 2008 年 7 月 2 日采取非公开发行股票方式向特定投资者国家开发投资公司发行股份 36,700,000 股，限售期为 2008 年 7 月 10 日起至 2011 年 7 月 10 日止。2011 年 7 月 11 日，该非公开发行有限售条件的流通股上市流通。

(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的变动，国家开发投资公司持有的 36,700,000 股非公开发行有限售条件的流通股上市流通。

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

2011 年末股东总数		16,313 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数		17,615 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	44.37	89,504,264	-498,236	0	0
乳山市经济开发投资公司	国有法人	3.12	6,300,000	0	6,300,000	冻结 6,300,000
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	未知	3.08	6,211,906	+6,211,906		未知
中国农业银行—东吴进取策略灵活配置混合型开放式证券投资基金	未知	1.83	3,697,531	+3,697,531		未知
山东金洲矿业集团有限公司	国有法人	1.77	3,576,386	-211,100		0
乳山市国鑫资产	国	1.27	2,560,575	0		0

经营管理有限公司	有法人					
中国银行股份有限公司—华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金	未知	1.24	2,500,649	+2,500,649		未知
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	未知	1.09	2,196,822	+2,196,822		未知
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金	未知	0.99	2,000,000	+2,000,000		未知
中国建设银行—诺德价值优势股票型证券投资基金	未知	0.92	1,846,502	+1,846,502		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		89,504,264		人民币普通股	89,504,264	
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金		6,211,906		人民币普通股	6,211,906	
中国农业银行—东吴进取策略灵活配置混合型开放式证券投资基金		3,697,531		人民币普通股	3,697,531	
山东金洲矿业集团有限公司		3,576,386		人民币普通股	3,576,386	
乳山市国鑫资产管理有限公司		2,560,575		人民币普通股	2,560,575	
中国银行股份有限公司—华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金		2,500,649		人民币普通股	2,500,649	
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金		2,196,822		人民币普通股	2,196,822	
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金		2,000,000		人民币普通股	2,000,000	
中国建设银行—诺德价值优势股票型证券投资基金		1,846,502		人民币普通股	1,846,502	
希望金汇投资管理有限公司		1,255,300		人民币普通股	1,255,300	
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>华夏大盘、华夏策略和华夏红利基金同属于华夏基金公司的投资产品，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	乳山市经济开发投资公司	6,300,000	未知		法院冻结

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

国家开发投资公司为公司控股股东，持有公司 44.37% 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) 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。

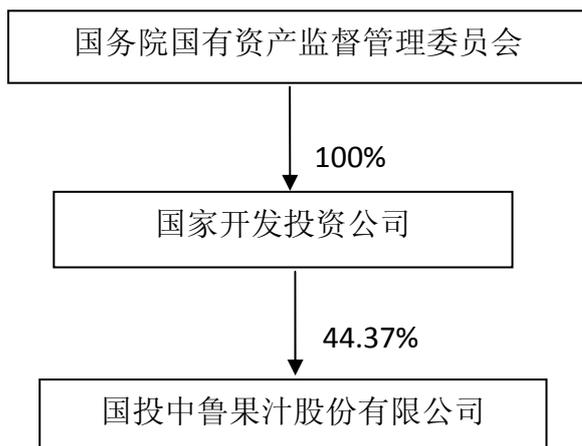
(3) 实际控制人情况

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
郝建	董事长	男	50	2011年5月13日	2013年4月25日	0	0		0	是
戎蓓	董事	男	48	2011年5月13日	2013年4月25日	0	0		3.5	是
罗林	董事	男	54	2011年5月13日	2013年4月25日	0	0		3.5	是
张云若	董事	男	38	2010年4月26日	2013年4月25日	0	0		3.5	是
李振江	董事	男	61	2010年4月26日	2013年4月25日	0	0		3.5	是
姜山	董事	男	50	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	65	2010年4月26日	2013年4月25日	0	0		6	否
张建平	独立董事	男	45	2010年4月26日	2013年4月25日	0	0		6	否
马志强	独立董事	男	53	2010年4月26日	2013年4月25日	0	0		6	否
詹慧龙	独立董事	男	43	2010年4月26日	2013年4月25日	0	0		6	否
冷传祝	职工董事	男	46	2010年4月26日	2013年4月25日	0	0		22.57	否
李文新	监事长	男	47	2010年4月26日	2013年4月25日	0	0		2.5	是
姜永红	监事	女	43	2010年4月26日	2013年4月25日	0	0		2.5	是
范寿波	职工监事	女	37	2011年4月1日	2013年4月25日	0	0		12.62	否

庞甲青	副总经理 兼董秘	男	49	2011年5月13日	2013年4月25日	0	0		47.63	否
郑建民	副总经理	男	51	2010年4月26日	2013年4月25日	0	0		45.60	否
苏卫华	副总经理	男	48	2010年4月26日	2013年4月25日	0	0		38.45	否
王思新	技术质量 总监	男	54	2010年4月26日	2013年4月25日	0	0		37.94	否
全宇红	财务总监	女	39	2010年12月15日	2013年4月25日	4000	4000		38.67	否
合计	/	/	/	/	/	4000	4000		289.98	/

郝建：曾任国家原材料投资公司副处长，国家开发投资公司处长，国投煤炭有限公司总经理助理。现任国投高科技投资有限公司副总经理（主持工作），本公司董事长。

戎蓓：曾任中成进出口股份有限公司董事、董事会秘书，国家开发投资公司资本运营部副总经理。现任国家开发投资公司战略发展部副主任，本公司董事。

罗林：曾任国家交通投资公司副处长，国投交通实业公司部门经理，国投资产管理公司责任项目经理，国家开发投资公司化肥投资部责任项目经理。现任国投高科技投资有限公司责任项目经理，本公司董事。

张云若：曾任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。现任国投高科技投资有限公司高级项目经理，本公司董事。

李振江：高级经济师，曾任乳山造锁集团股份有限公司董事长兼总经理，现任山东金洲矿业集团有限公司总经理，本公司董事。

姜山：曾任乳山市财政局副局长。现任乳山市国鑫资产经营管理有限公司董事长，本公司董事。

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

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

马志强：曾在北京高级人民法院从事审判工作，曾任中国康华交通技术公司人事部副主任、办公室副主任、北京经纬律师事务所合伙人、新天地企业顾问公司总经理、北京国创营销发展公司总经理、北京国创广告公司总经理、北京正道行物业管理公司总经理、北京金陆律师事务所合伙人，北京市蓝石律师事务所合伙人。现任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，农业部新农村建设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：曾任国家开发投资公司副处长，国投高科技投资有限公司计财部经理、总经理助理、副总经理；现任国家开发投资公司审计部副主任，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：曾任职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。

范寿波：曾任职于一汽无锡柴油机厂、国投中鲁果汁股份有限公司企管部、监察审计部、财务部，现任本公司监察审计部副经理。

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

郑建民：曾担任芮城县棉油纺织厂厂长，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：曾任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、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：曾任国投中鲁果汁股份有限公司监察审计部经理、董事会办公室主任，现任本公司财务总监。

（二）在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
戎 蓓	国家开发	战略发展部	2011年3月17日		是

	投资公司	副主任			
李文新	国家开发投资公司	审计部副主任	2011年3月17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
郝建	国投高科技投资有限公司	副总经理	2011年4月		是
	国投高科技投资有限公司	董事	2011年11月18日		否
李文新	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
罗林	国投高科技投资有限公司	责任项目经理	2011年5月		是
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
	北京华大九天软件有限公司	董事	2009年6月		否
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	副会长	2000年1月1日		否

	济学会总会		日		
	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
马志强	北京市中兆律师事务所	合伙人	2011年7月		是
詹慧龙	农业部规划设计研究院农业发展与投资研究所	所长	2008年1月		是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	<p>(1) 董事、监事和独立董事津贴：根据公司《国投中鲁董事、监事报酬管理办法》中确定标准执行；</p> <p>(2) 高管人员薪酬：根据公司《高管薪酬制度及考核办法》，公司董事长、总经理的薪酬采用与企业整体经营业绩相挂钩的年薪制；公司副总经理、董事会秘书、财务负责人实行岗位工资和绩效工资相结合的岗位绩效工资制。董事会薪酬委员会依据考评成绩确定高管人员薪酬，董事会通过后执行。</p>
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	<p>根据公司《董事、监事报酬管理办法》和《高管薪酬制度及考核办法》。报告期内，公司董事长（代行总经理职责）不在公司领取薪酬，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 289.98 万元（税前）；</p> <p>(2) 公司外部董事津贴为每人每年 3.5 万元（税前），独立董事津贴为每人每年 6 万元（税前）；外部监事津贴为每人每年 2.5 万元（税前），出席股东大会、董事会、参加董事、监事相关培训的差旅费根据有关法律、法规及《公司章程》行</p>

使职权时所发生的必要费用，由公司据实报销。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
周立成	董事长	离 任	工作原因
孙焯	董事	离 任	工作原因
李一鸣	董事	离 任	工作原因
庞甲青	总经理	离 任	工作原因
郝建	董事长（代行总经理职责）	聘 任	工作原因
戎蓓	董事	聘 任	工作原因
罗林	董事	聘 任	工作原因
范寿波	职工监事	职工代表大会选举	工作原因
庞甲青	副总经理兼董事会秘书	聘任	工作原因

1、经公司四届六次董事会审议并经公司 2010 年度股东大会批准，因工作原因，周立成先生、孙焯女士、李一鸣先生辞去公司董事职务，选举郝建、戎蓓、罗林为公司第四届董事会董事；

2、公司四届七次董事会审议通过了《关于公司高管人员调整的议案》，董事会同意庞甲青先生辞去公司总经理职务，并同意由董事长郝建先生代行总经理职责；董事会同意聘请庞甲青先生担任公司副总经理兼董事会秘书；

3、2011年4月1日，经公司职工大会审议通过，选举范寿波女士为公司职工监事。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	1765
公司需承担费用的离退休职工人数	45
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	272
技术人员	239
生产人员	1184
财务人员	57
销售人员	13
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及硕士以上	19
大学本科	68
大学专科	305
中专及中专以下	1373

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《规范与关联方资金往来管理制度》、修订了《董事会秘书工作制度》、《规范与关联方资金往来管理制度》和《公司内幕知情人登记管理制度》。

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

报告期内，公司共召开 1 次股东大会和 1 次临时股东大会。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

报告期内，公司共召开 7 次董事会会议。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

报告期内，公司共召开 5 次监事会会议。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。相关利益者详细信息，请详见公司《2011 年社会责任报告》。

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 和《中国证券报》、《上海证券报》上披露。

8、关于内控管理体系的搭建

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，报告期内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，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。2011 年公司对制度、流程进行了全面的梳理，共梳理制度流程一百多项，对不适宜的制度进行废除或修订，使业务衔接更加顺畅。既保证了公司制度的稳定性和连续性，又适应经营环境和公司发展不断变化的需要，促进公司管理水平进一步提高。

9、公司治理专项活动

为巩固公司治理专项活动取得的成果，进一步提高公司治理水平，报告期内公司对治理工作开展了全面自查活动。经检查发现，公司 2010 年 12 月某笔销售业务在财务处理上出现了会计差错，针对自查中发现的问题，公司于 2011 年 7 月 29 日召开了第四届董事会第九次会议和第四届监事会第五次会议，分别审议通过了《关于公司 2010 年年度财务报告会计差错更正事项的议案》，同意就会计差错进行更正及追溯调整，公司聘请的大信会计师事务所有限公司对上述会计差错出具了《国投中鲁果汁股份有限公司关于 2010 年年度财务报告会计差错更正事项的审核报告》，独立董事对此事项进行了事前认可并发表了独立意见，同意公司董事会对前期会计差错更正事项说明。公司于 2011 年 7 月 30 日就上述调整事项披露了《国投中鲁关于 2010 年年度财务报告会计差错更正事项的公告》。

(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
郝建	否	6	6	5	0	0	否
戎蓓	否	6	6	5	0	0	否
罗林	否	6	6	5	0	0	否
张云若	否	7	7	5	0	0	否
姜山	否	7	6	5	1	0	否
李振江	否	7	6	5	1	0	否
睢国余	是	7	6	5	1	0	否
张建平	是	7	6	5	1	0	否
马志强	是	7	7	5	0	0	否
詹慧龙	是	7	6	5	1	0	否
冷传祝	否	7	7	5	0	0	否
周立成	否	1	1	0	0	0	否
孙焯	否	1	0	0	1	0	否
李一鸣	否	1	1	0	0	0	否

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	5
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利润分配、关联担保、高管调整、关联交易、会计差错调整、委托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无形资产均为公司所有，有独立的生产经营场所，并建立了完整、独立的采购和国际国内销售体系。
机构方面独立完整情况	是	公司具有独立自主进行生产经营活动的权力，包括经营决策权和实施权，在组织机构设置上，拥有独立完整的生产、采购、销售系统，建立了一套完整的组织机构，管理机构完全独立运行，不受控股股东及其职能部门的制约。
财务方面独立完整情况	是	公司财务与控股股东严格分开，保证了独立运作。公司拥有独立的财务部门、财务会计工作人员和独立的银行帐号，依法独立纳税，实行独立的财务管理和会计核算，公司对资金使用依照《公司章程》及相关规定严格执行，财务决策由公司独立作主，不存在控股股东干预资金使用的情况。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

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

	<p>经营、制度执行情况的监督工作；负责对公司总部及下属分、子公司的基建投资管理、预算管理进行检查审计。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>公司监察审计部根据《内部审计制度》的要求，对公司及其子公司和主要部门涉及主要业务循环层面的内部控制进行了检查监督，并将收购和出售资产、关联交易、募集资金使用等重大事项作为重点检查监督内容；审计检查中发现的内部控制问题，在报告中据实反映，并以书面的形式向董事会及下设审计委员会报告，并要求相关部门及时采取适当的措施整改；董事会根据内部控制检查监督工作报告及相关信息，评价公司内部控制的建立和实施情况，形成内部控制自我评估报告。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>董事会对公司的年度自我评估报告进行审查。公司董事会下设审计委员会，通过对公司与财务报表相关的内部控制制度的执行情况进行监督和检查，确保内部控制制度得到贯彻实施，切实保障公司规章制度的贯彻执行，降低公司经营风险，强化内部控制，优化公司资源配置，完善公司的经营管理工作。</p>
<p>与财务核算相关的内部控制制度的完善情况</p>	<p>公司的财务会计制度执行国家规定的《企业会计准则》及相关财务会计补充规定。根据管理需要，公司先后制定并完善了《财务管理制度》、《资金管理制度》、《公司全面预算管理制度》、《会计核算办法》、《担保业务管理办法》、《公开募集资金使用管理办法》、《会计档案管理暂行办法》、《财务报告编报办法》、《发票管理制度》、《固定资产管理实施细则》、《存货核算与管理办法》、《成本核算制度》、《关于重加工业务流程以及加工费用核算的规定》、《借款及报销管理规定》、《关于资产减值准备提取和损失核销的暂行规定》、《分子公司会计核算制度》、《分子公司财务管理办法》、《分子公司设备管理制度》、《分子公司财务监管制度》等一系列制度及各种配套规定。2011年，公司修订了《财务票据管理办法》、《网上银行管理制度》、《财务人员工作交接制度》等一系列制度及各种配套规定。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>经自查，未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司已按照《公司法》、《证券法》及现代企业制度等相关法律法规的要求，建立健全了内部控制制度；公司现有的内部控制能够满足公司管理的需要和发展的需要，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</p>

	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 2011 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 2011 年度社会责任报告》

披露网址：www.sse.com.cn

1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是

披露网址：www.sse.com.cn

2、公司是否披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见：是

披露网址：www.sse.com.cn

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

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》，报告期内，公司严格执行该制度，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
2010 年度股东大会	2011 年 5 月 13 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 5 月 14 日

会议召开情况：公司2010年度股东大会于2011 年5 月13 日在北京市阜成门外大街2

号万通新世界广场B 座21 层公司会议室召开，公司董事长周立成先生因故不能亲自出席并主持会议，经半数以上董事一致推举，会议由独立董事马志强先生主持。出席会议的股东及股东代表共10 人，代表有表决权股份总数为110,410,390 股，占本公司股份总数的54.70%，符合《公司法》和《公司章程》规定。

（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
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 7 月 22 日	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 7 月 23 日

会议召开情况：公司2011 年第一次临时股东大会于2011 年7 月22 日在北京市阜成门外大街2 号万通新世界广场B 座21 层公司2118 会议室召开，公司董事长郝建先生出席并主持本次股东大会。出席会议的股东及股东代表共5人，代表有表决权股份总数为101,945,225 股，占本公司股份总数的50.54%，符合《公司法》和《公司章程》规定。

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报告期内行业市场情况

2011年是国家“十二五”规划的开局之年，纵观浓缩果汁行业发展，挑战与机遇并存。报告期内，全球经济复苏的不稳定性和不确定性进一步增加，部分发达经济体财政风险和金融风险交替上升，经济复苏缓慢。全球苹果汁主要消费区域是北美、欧洲和日本，这些区域也是中国浓缩苹果汁出口的主要市场。受主要消费区域，尤其是北美市场趋势向好的影响，2011年国际市场苹果汁价格走出低谷，维持在相对高位。但同期人民币的持续升值使得公司出口产品的价格优势被削弱。欧洲、南美等地区浓缩果汁加工企业进一步加大销售力度，抢占中国在全球果汁市场的份额。

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，成为国际市场最为重要的“供应商”。但随着行业产能规模的增大，行业竞争进一步加剧。为引导浓缩果汁行业持续健康发展，2011年8月，工信部发布了《浓缩果蔬汁（浆）加工行业准入条件》，明确表示浓缩果蔬汁（浆）加工行业将实施准入管理，一定区域内不再批复新建项目，浓缩苹果汁行业禁止新建扩建项目。相关措施的出台将有助于提高行业的集中度，缓解行业的产能过剩问题，推动龙头企业做大做强，减少行业的无序竞争，并有助于改善食品安全状况。

②报告期内公司经营情况

除上述行业发展的各项困难和挑战外，2011年，国内金融信贷环境更加严峻，企业资金使用成本大大提高，加之人民币升值、原料成本大幅上涨，企业经营压力增加。面对严峻的经营形势，公司董事会加强决策指导，敦促公司经营班子带领全体员工突破困境、迎难而上，确保各项经营管理水平和经营业绩的有效提升。

报告期内，公司**一是做好市场的巩固与开发**，不断加强对销售渠道的管控力度和防范市场风险的能力，保持与全球主要食品饮料企业建立战略合作关系，着力于保持北美、欧洲和日本等主体市场，科学调整销售份额和进度；着重加强国内市场的开拓力度，建立并巩固国内销售渠道；**二是加强品牌的维护与建设**，作为出口型生产企业，公司始终坚持“走出去”的原则，及时跟踪市场动态，密切关注客户对产品的信息反馈，把优质的产品、一流的服务充分展现给客户，利用国内外行业会议加强公司宣传力度，提升公司品牌形象；**三是优化生产的调度与控制**，面对原料采购竞争的不断加剧，公司进一步加强了生产信息收集工作，持续推进管理重心下移；以原料为龙头，以成本控制为核心将生产成本管理向纵深推进；在环保和安全上，确保了全年无排污超标、无生产安全责任事故；**四是提高物流组织效率**，降低相关操作费用。公司及时把握各个海运价格波段和灵活的竞价策略，获取了较优惠的海运操作价格；**五是加大质量管理的力度和范围**，针对不断升级的食品安全问题，推行FSSC22000食品安全质量管理体系，不断完善原辅料预防控制、生产过程控制、成品放行控制以及产品可追溯体系；**六是着力财务管理的深入和提高**，继续推行全面预算管理，细化各项预算指标；保障生产资金使用效率，并积极开展贸易融资、远期结汇等业务规避汇率风险。

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

主营业务分行业情况						
分行业	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 (%)
饮料制造业	1,131,182,440.12	826,099,143.44	26.97	22.10	4.22	增加 12.53 个百分点

主营业务分产品情况						
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 (%)
果汁、香料及果糖	1,131,182,440.12	826,099,143.44	26.97	22.10	4.22	增加 12.53 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 (%)
国内市场	61,493,440.67	-12.21
国际市场	1,075,013,730.89	25.50

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	268,511,098.00	23.46
客户 2	98,418,016.02	8.60
客户 3	79,963,200.11	6.99
客户 4	73,968,473.37	6.46
客户 5	68,424,166.35	5.98
合 计	589,284,953.85	51.48

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

序号	项目	期末余额	年初余额	增减金额	增减幅度	变动原因
1	应收账款	66,661,097.40	366,248,693.82	-299,587,596.42	-81.80%	主要系加快货款回收速度所致
2	应收利息	4,031.69	17,295.16	-13,263.47	-76.69%	主要系本期存款利息减少所致
3	其他应收款	38,782,141.75	23,890,415.49	14,891,726.26	62.33%	主要系本期应收出口退税增加所致
4	存货	1,145,474,719.93	789,506,854.26	355,967,865.67	45.09%	主要系生产成本增加引起的货值增加所致

5	递延所得税资产	439,042.81	707,022.64	-267,979.83	-37.90%	主要是坏账准备转回所致
6	应付账款	52,815,821.80	67,817,819.23	-15,001,997.43	-22.12%	主要系支付采购款等所致
7	预收款项	3,146,181.30	4,823,986.19	-1,677,804.89	-34.78%	主要系客户预付货款减少所致
8	应付职工薪酬	32,476,254.96	26,049,747.33	6,426,507.63	24.67%	主要系员工工资增加所致
9	应付股利	3,662,115.00	8,212,115.00	-4,550,000.00	-55.41%	主要系支付股东股利所致
10	其他应付款	16,179,008.33	12,208,711.70	3,970,296.63	32.52%	主要系往来款增加所致

(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

序号	项目	本期金额	上期金额	增减金额	增减幅度	变动原因
1	营业收入	1,144,738,287.11	933,836,413.43	210,901,873.68	23%	主要系销售价格上升所致
2	营业税金及附加	7,113,087.98	4,610,165.43	2,502,922.55	54%	主要系流转税金额上升所致
3	财务费用	57,106,471.21	26,388,322.32	30,718,148.89	116%	主要系借款余额同比增加、利率上调导致利息支出增加以及人民币升值汇兑损失增加所致
4	资产减值损失	4,963,551.12	19,270,743.44	-14,307,192.32	-74%	主要系上期计提新湖滨公司长期股权投资减值准备所致。
5	投资收益	723,211.05	-9,544,751.54	10,267,962.59	108%	主要系本期对联营企业投资收益增加所致。
6	营业外收入	2,017,155.22	11,412,248.22	-9,395,093.00	-82%	主要系本期收到政府补贴减少所致
7	营业外支出	5,713,892.63	506,774.25	5,207,118.38	1028%	主要是支付罚款及对诉讼案件计提的预计负债所致
8	所得税费用	4,690,484.31	2,934,707.93	1,755,776.38	60%	主要系利润总额增加及补缴以前年度所得税所致

(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

序号	项目	本期金额	上期金额	增减金额	增减幅度	变动原因
1	经营活动产生的现金流量净额	100,388,775.67	-626,354,015.49	726,742,791.16	-116.03%	主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加和收到的税费返还增加所致
2	投资活动产生的现金流量净额	-19,424,323.96	-31,243,342.66	11,819,018.70	37.83%	主要系投资支付的现金减少所致
3	筹资活动产生的现金流量净额	-58,815,805.16	625,086,232.71	-683,902,037.87	-109.41%	主要系偿还债务所支付的现金及支付的利息增加所致

(6) 主要控股公司的经营情况

单位：万元 币种：人民币

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	30,406.03	22,889.16	2,036.99
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	3,346.80	2,309.08	-222.41
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	1,758.61	884.51	-111.86
山西国投中鲁果汁有限公司	生产、销售	生产销售浓缩果汁	5,000	22,809.38	10,607.68	683.34
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	18,189.41	683.40	2,492.17
万荣中鲁果汁有限公司	生产、销售	生产销售浓缩果汁	1,765	10,780.54	2,685.80	666.54
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	16,088.27	12,667.37	2,470.37
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	16,675.35	2,892.24	-292.45
中鲁美洲有限公司	销售	销售浓缩果汁	美元 50	9,270.22	851.42	401.17

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	14,336.71	5,535.55	887.25
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	11,543.93	4,471.13	352.53
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	9,396.15	3,610.37	1,844.46
乳山中鲁饲料有限公司	生产、销售	生产销售果渣饲料	500	597.51	474.21	40.14

(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,科技创新一直是公司关注的重点和发展壮大的基础。公司在立足于苹果汁主业的同时,先后开发出苹果浊汁、脱色果汁、梨汁、红薯汁、大枣汁、山楂汁、胡萝卜汁等 20 多种产品。

2011 年,面临国际经济环境不振、国内劳动力短缺、原料价格大幅上涨以及食品安全问题的多重压力,为保持竞争力,公司秉承降本增效的理念,深入挖潜,加强技术创新,通过改进浓缩汁生产工艺,大幅度降低生产成本,向成本要效益。同时,公司高度关注食品安全,多次组织各类食品安全及检测等培训,积极应对 FDA 及客户和第三方审核,建立食品安全危机管理应急预案,确保食品安全。报告期内,通过改进生产工艺,降低产品生产成本。

为满足公司大客户对食品安全管理的要求,组织子公司开展食品安全管理体系 FSSC22000 培训及认证,报告期内三家子公司完成审核。通过实施 FSSC22000 认证,不仅可确保公司的食品安全管理水平处于领先地位,也是公司与国际知名大客户持续合作的保证。报告期内,公司还联合高等院校共同申报的《果蔬低碳加工技术》,获中国轻工业联合会科技进步三等奖,公司产品浓缩红薯清汁荣获中国饮料行业“Bev-Model”奖。

2、公司未来发展的展望

(1) 公司发展环境、机遇与压力

① 国际市场环境

2011 年以来,我国经济增长的外部环境有所改善,但外部需求恢复增长需要较长时间。联合国经济和社会事务部 2011 年 12 月 1 日发布了《2012 年世界经济形势与展望》报告,报告指出,受发达国家经济增长疲弱、欧元区主权债务危机、财政紧缩措施以及各国应对危机的政策缺乏协调等因素影响,发达国家不具备强劲复苏的基础,世界经济未来两年将继续减速,甚至有可能再度衰退。

② 国内发展环境

国内经济本身内在动力强劲，宏观经济有望继续保持平稳较快发展。2011年，实现国内经济生产总值 47.1 万亿，较上年增长 9.2%，全国农村居民人均纯收入 6977 元，剔除价格因素影响，实际增长 11.4%；城镇居民人均可支配收入 21810 元，剔除价格因素影响，实际增长 8.4%。加之国家 GDP 年均大幅增长，这样的宏观经济背景将有利于国内消费市场的提升和饮料市场的拓展。“十二五”期间，城市群作为推进城镇化的国家战略将得到进一步实施，十大城市群将获得国家的重点支持，其就业人员数量及生活消费水平将大幅度提高，也将成为饮料的主要消费区域和增长点，其中京津冀、长三角和珠三角将成为主导国家经济发展的区域。

③公司发展机遇

1) 国家产业政策对浓缩果汁行业持续关注

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

国家发改委与工业和信息化部近期联合发布《食品工业“十二五”发展规划》提出：果蔬加工业到 2015 年产值达到 3000 亿，果蔬汁产量达到 300 万吨，果蔬罐头产量超过 200 万吨，水果平均加工转化率超过 15%，蔬菜平均加工转化率达到 5%以上；果蔬汁加工要在原料主产区发展浓缩果蔬汁（浆）等加工，主要消费区域发展果蔬汁终端产品，形成与消费需求相适应的产品结构；发展饮料产业，要加快原料基地建设，建立高集中度、高水平、高标准、高酸度的苹果原料生产基地，满足高酸浓缩苹果汁加工的需求。

2) 浓缩果蔬汁行业准入制度规范行业发展

2011 年 8 月，工信部发布《浓缩果蔬汁（浆）加工行业准入条件》，明确表示浓缩果蔬汁（浆）加工行业将实施准入管理，一定区域内将不再批复新建项目。《准入条件》的出台，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，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。

④企业面临的压力

1) 原料成本上升

随着农民对果树的精细化管理水平日益提高，苹果种植商品化率水平也逐年提高，可用于企业加工的加工果比例逐年下降。为满足公司成产的需求，势必需要提高价格收购商品果，带来原料成本大幅上升。

2) 人工成本上升

公司所处行业为农产品加工，大多数工厂都座落于县域、乡镇，管理及专业人员的选聘和引进难度大。此外，近年来公司规模扩张、业务领域扩展，人才需求增加。加之，公司生产具有较强的季节性，人员稳定性较差，人工成本将面临继续上升压力。

3) 环保成本逐步提高

国家“十二五”发展规划中已经把降低能源消耗强度和 CO₂ 排放强度作为约束性指标，将大力发展循环经济，加大环境保护力度，增加主要污染物排放控制，建设“资源节约型、环境友好型”社会。公司须加大污水处理改造投入，以满足日益提高的国家排放标准，忠实履行社会责任。

(2) 公司发展战略和年度经营计划

①公司未来发展战略

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。

“十二五”时期，国家产业政策、食品安全法律法规、节能减排政策等都将对浓缩苹果汁行业产生深远影响。《浓缩果蔬汁(浆)加工行业准入条件》明确表示浓缩果蔬汁(浆)加工行业将实施准入管理，一定区域内将不再批复新建项目，这意味着兼并扩张将成为浓缩苹果汁主业发展的主要途径，整个行业将会面临整合。因此我们要充分利用行业发展的机遇期，争取未来在苹果原料市场以及苹果汁国际市场上拥有更多的话语权。

②新年度经营计划

面对浓缩果汁行业发展的严峻形势，2012 年公司将以创新发展为主题，落实战略规划，推进项目建设；加强科研创新，实现降本增效；完善内部管理，巩固经营成果；优化人才队伍，创新用人机制，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) 把握市场，挖潜增效，多管齐下为股东创造更大收益

2012 年的市场形势更为严峻，公司将密切跟踪市场动态，积极跟进客户的需求动向，及时关注关联产品的市场走势，更好的把握销售力度和节奏；要加大现有产品在国际新兴市场和国内的开拓力度，加大市场信息收集力度，进一步巩固和提高市场份额；加大新产品市场推广力度，寻找新的利润增长点。

2) 立足主业，纵深发展，认真落实战略规划

2012 年公司要继续做大做强苹果汁主业，围绕战略规划的实施，公司将继续细化实施细则，制定详细的业务发展计划，为在未来 5 年内实施战略规划提供全方位保障。

3) 梳理流程、完善制度，推进内控规范实施

为贯彻实施财政部、证监会、审计署、银监会、保监会五部委《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》等文件的要求，进一步加强和规范公司的内部控制体系建设，切实提高公司经营管理水平与风险防范能力，促进公司可持续发展。在 2012 年度公司将对内控建设进行再次梳理与指导，力求将内控体系更加符合公司实际发展需求，更加健全，充分发挥内控管理的长效作用。

4) 谨慎稳健、科学决策，深入推进项目建设

2012 年，公司要继续推进新湖滨重组项目的实施，完成新湖滨重组，全面恢复其生产经营，使其成为公司产能的重要组成部分；做好子公司鲁菱、韩城搬迁项目的推进工作。

(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

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于 2011 年上半年全部使用完毕，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 2012 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，2012 年公司拟向银行申请贷款授信额度 38 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积极利用上市公司在资本市场上的融资优势，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极端气候及原料风险

鉴于农产品加工行业的特殊性，原料供应是公司主要的风险因素之一。苹果原料采购成本占产品生产成本的较大比重，其丰欠受气候影响较大。一旦苹果花期、挂果期间出现气候异常、大面积病虫害灾害，其产量和质量将会大幅降低，给公司生产经营带来较大的风险。加之鲜食市场的旺盛需求，原料短缺的困局很难扭转，公司将继续面临原料短缺的风

险。

应对措施：公司将利用资金和管理优势，进一步加强与果农、供应商的沟通联系，增强果农种植和供果信心；组织开展以原料为中心的生产组织工作，全面调研苹果主产区的开花、挂果、长势情况，了解天气信息预警预报，对综合信息进行分析研判，从而对原料供应量价趋势进行预测，从而科学合理调度生产；此外，面临原料短缺的压力，公司今后也将适时加大自有原料基地建设。

②产品单一和过度依赖出口风险

2011 年以来，国际形势复杂多变，欧美主权债务危机持续升级，全球经济复苏缓慢，经济缓行直接影响到出口贸易领域。在这一严峻经营形势下，公司还面临产品单一和过度依赖出口的风险。一方面，公司主导产品为浓缩苹果汁，其他产品因产量较小，尚未形成规模；另一方面，目前公司产品销售主要用于出口，而国内市场起步较晚，尚未达到足够的消化能力，一旦进口国利用技术壁垒、贸易壁垒等手段调控苹果汁贸易，上述因素或将直接影响公司经营业绩。

应对措施：面对上述风险，作为农产品加工企业，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。此外，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，规避过度依赖出口的风险。

③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：进一步加大原料检测的深度和广度，组织各子公司加强对原料采收区域的抽样分析，严格原料收购质量与生产过程中的质量控制；从源头抓起，在主要原料收购区域对果农开展果树种植、农药科学使用等培训，并加大原料收购管理、生产过程管理等控制力度，对突发的重大食品安全问题制定应对预案，并配合政府有关部门加大对农药使用的管理。

④汇率风险

2005 年 7 月以后，人民币与美元脱钩，一直呈现上涨趋势，2011 年全年人民币对美元升值幅度达到 4.86%，达到历史高位，使得中国浓缩苹果汁产品的价格竞争力进一步下降。从目前形势看，2012 年人民币升值趋势仍将继续，由于公司产品销售主要以美元进行结算，人民币升值除消弱公司产品出口的价格优势外，还会给公司带来较大的汇兑损失。

应对措施：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，政府也表示将继续完善人民币汇率形成机制，增强人民币汇率双向浮动弹性，为市场提供更多的汇率避险工

具。公司也将继续增强对外汇市场的研究与预测，通过各种金融工具，应对人民币升值所带来的不利影响。

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	1,211
投资额增减变动数	-408
上年同期投资额	1,619
投资额增减幅度(%)	-25.20

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	433.79	39,301.65	0	/
合计	/	39,301.65	433.79	39,301.65	0	/

截至 2011 年 12 月 31 日,公司 2008 年非公开发行实际募集资金 39,301.65 万元已全部使用完毕。

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	887.25	否	公司主营产品红薯汁和梨汁原料价格上涨	/
收购扩建云南昭通宝	否	12,069.00	12,069.00	是	100%	1,127	352.53	否	因区域性原料资源短缺,未	/

清果业公司资产项目									能充分发挥产能	
营口苹果汁扩建项目	否	4,500.00	4,500.00	是	100%	508	1844.46	是		
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					见注 1
包装桶生产线建设项	是	696.00	0	否	0					见注 2
补充流动资金	否	9,502.65	9,502.65		100%					
合计		39,301.65	37,605.65	/	/	/	/	/	/	/

注 1：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。

注 2：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。

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	1,000.00	1,000.00	是	/	/	100%	/	/

	目								
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

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(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
四届六次董事会	2011年4月20日	1、《二〇一〇年度董事会工作报告》 2、《二〇一〇年度总经理工作报告》 3、《二〇一〇年度财务决算报告》 4、《二〇一〇年度报告及其摘要》 5、《二〇一一年第一季度报告》 6、《关于向银行申请贷款授信额度的议案》 7、《关于为子公司银行贷款提供担保的议案》 8、《二〇一〇年度利润分配的预案》 9、《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》 10、《2010年度董事会决议执行情况的报	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011年4月23日

		告》 11、《独立董事二〇一〇年度述职报告》 12、《董事会薪酬委员会 2010 年履职情况 汇总报告》 13、《董事会审计委员会 2010 年履职情况 汇总报告》 14、《关于制定〈规范与关联方资金往来管 理制度〉的议案》 15、《公司 2010 年度社会责任报告》 16、《公司内部控制的自我评估报告》 17、《关于董事变更的议案》 18、《关于续聘公司年度审计机构的议案》 19、《关于确定二〇一〇年度高管人员业绩 考核结果的议案》 20、《关于召开公司二〇一〇年度股东大会 的议案》		
四届七次董 事会	2011 年 5 月 13 日	1、《关于选举董事长的议案》 2、《关于调整董事会专业委员会成员的议 案》 3、《关于公司高管人员调整的议案》 4、《关于子公司搬迁前期工作的议案》 5、《关于修订〈董事会秘书工作制度〉的议 案》	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 5 月 14 日
四届八次董 事会	2011 年 7 月 5 日	1、《关于发行短期融资券的议案》 2、《关于关联公司国投财务有限公司为公 司提供担保的议案》 3、《关于关联公司中国投资担保有限公司 为公司提供担保的议案》 4、《关于向银行增加贷款授信额度的议案》 5、《关于召开公司 2011 年第一次临时股 东大会的议案》	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 7 月 6 日
四届九次董 事会	2011 年 7 月 29 日	《关于公司 2010 年年度财务报告会计差错 更正事项的议案》	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 7 月 30 日
四届十次董 事会	2011 年 8 月 5 日	《公司 2011 年半年度报告及其摘要》		不 需 披 露
四届十一次 董事会	2011 年 10 月 25 日	1、《关于公司 2011 年第三季报报告的议案》 2、《关于向银行增加授信额度的议案》 3、《关于对湖滨果汁（运城）公司委托贷 款展期的议案》 4、《关于修订〈规范与关联方资金往来管	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 10 月 26 日

		理制度)的议案》		
四届十二次 董事会	2011 年 12 月 29 日	《关于修订〈公司内幕知情人登记管理制度〉的议案》	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 12 月 30 日

报告期内，公司七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，2011 年 5 月 13 日，公司四届七次董事会会议审议通过了《关于调整董事会专业委员会成员的议案》，公司审计委员会委员保持不变。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2011 年年度报告工作的通知》等有关文件规定履行职责：2011年12月，审计委员会、公司与大信会计师事务所有限公司召开了2011 年年度报告审计工作第一次沟通会，协商确定了公司2011 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，2012年2月7日，召开了2011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，2012年4月10日，审计委员、公司和大信会计师事务所有限公司召开了2011 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2011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2011 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2011 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 2011 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2011 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。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

2011 年 4 月 20 日，公司召开了四届六次董事会会议，对公司 2010 年度高管人员业绩进行了考核。

同时，鉴于公司四届六次董事会批准了李一鸣先生辞去了公司董事，薪酬委员会委员，因此公司 2011 年 5 月 13 日公司召开的四届七次董事会增选新任董事罗林先生为公司薪酬委员会委员。目前公司董事会薪酬考核委员会成员包括独立董事马志强（主任委员）、独立董事睢国余和董事罗林。

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。

随着经济社会的发展、竞争对手薪酬结构调整和公司经营状况的变化，为更好的调动公司人员的主观能动性和积极性，我们拟对现有高管和员工薪酬管理办法进行全面系统的分析和修订，并待修订完成后提交公司董事会审议批准。

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、董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会对 2011 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需要和发展的需要，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 2012 年 4 月 25 日经公司第四届董事会第十五次会议审议通过，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。

7、应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

国投中鲁果汁股份有限公司 2012 年度内部控制规范实施工作方案

为贯彻实施财政部、证监会、审计署、银监会、保监会五部委《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》等文件的要求，进一步加强和规范公司的内部控制体系建设，切实提高公司经营管理水平与风险防范能力，促进公司可持续发展。根据北京证监局 2012 年 2 月 10 日下发的《关于做好北京辖区上市公司内控规范实施工作的通知》（京证公司发[2012]18 号）的精神，特拟定公司内部控制规范实施工作方案，具体内容如下：

一、基本情况

（一）公司基本情况

国投中鲁果汁股份有限公司(简称“公司”)是国家开发投资公司控股的股份制企业，2001 年 3 月在原山东中鲁果汁有限公司的基础上整体改制而成。2004 年 6 月，国投中鲁

在上海证券交易所挂牌上市，成为第一家在国内主板上市的浓缩果汁加工企业，公司股票代码为“600962”，股票简称为“国投中鲁”。

公司经营范围：生产、销售浓缩果蔬汁、饮料；农副产品的深加工（限分公司经营）。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 and 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。

股东大会是公司最高权力机构，董事会对股东大会负责，董事会下设审计委员会、发展战略与投资委员会、薪酬委员会，监事会对股东大会负责。公司设立了董事会办公室、公司办公室、监察审计部、财务部、人力资源部、市场部、研发部、企业管理部、物流部等职能部门，并下设 7 家全资子公司、6 家控股子公司。

（二）内控规范实施工作组织架构

公司成立内控建设专项领导小组和内控建设专项工作小组。

内控建设专项领导小组

组长：董事长

主要职责：在公司董事会领导下对公司内控体系建设与日常运行负责。

成员：主要包括总经理、副总经理、董秘、审计委员会负责人、财务总监等

主要职责：组织领导内控日常运行，监督内控运行有效性，总体安排协调内控各项工作，推动内控实施工作全面进行。

内控建设专项工作小组：

组长：监察审计部负责人

成员：董事会办公室、公司办公室、监察审计部、财务部、人力资源部、市场部、研发部、企业管理部、物流部负责人及核心业务人员构成。

主要职责：各部门作为所分管业务或职能的内控建设和运行第一责任人，参与制定公司内部控制建设过程中重大问题的研究并制定相应政策。具体组织协调内控规范实施的日常工作，根据工作方案的规定和要求，制定工作计划和实施细则，整体协调内控规范实施方案的具体实施，组织监督对内控缺陷进行整改

（三）聘请咨询机构

根据公司的管理要求，通过招议标方式选聘北京浩华浩信资产管理顾问有限公司作为公司内部控制规范实施工作咨询机构。

（四）内控建设工作情况

公司经过多年持续的风险控制体系建设与完善，形成良好的内部控制环境，基本上建立了相应的内部控制制度，自 2008 年起，年度审计事务所每年对公司进行内部控制评价，

公司自 2009 年每年进行内部控制自我评价工作。在 2012 年度公司聘请北京浩华浩信资产管理顾问有限公司对内控建设进行再次梳理与指导,力求将内控体系更加符合公司实际发展需求,更加健全,充分发挥内控管理的长效作用。

二、内部控制建设工作计划

(一) 内部控制工作范围

根据公司的行业特点、业务情况、运营模式、风险因素等情况,公司内部控制工作范围包括总部职能部门和 13 个子子公司进行全面内部控制体系建设工作,分为内控工作准备阶段、组织实施阶段和制定内控缺陷整改方案和落实内控缺陷整改三个阶段逐步推进。

1、内控工作的准备阶段:(2012 年 3 月至 4 月)

公司组织召开动员大会,拟定内控工作实施工作方案和进度表,落实聘请内控咨询机构并通过与内控咨询机构沟通,组织开展对企业内控基本规范相关内容的培训。

2、组织实施阶段(2012 年 5 月至 8 月)

与内控咨询机构配合,确定内控实施范围和业务流程,对公司高管、部门负责人和业务骨干访谈,进行风险管控调查问卷,对现有管控制度和手段与《企业内部控制基本规范》及其配套指引进行比对梳理与风险识别评估,编制风险清单,查找内部控制缺陷,编制内控缺陷汇总表。

3、制定内控缺陷整改方案和落实内控缺陷整改(2012 年 9 月至 11 月)

根据内控缺陷汇总表,内控咨询机构与内控工作小组沟通讨论,制定内控整改方案,向公司内控领导小组汇报整改设计,内控工作小组配合落实缺陷整改工作。内控咨询机构和公司内控工作小组沟通确认后,编制《内部控制流程图》和《内部控制手册》,并检查整改效果。

(二) 内控工作主要任务

1、内部控制流程梳理。

公司内控工作小组与内控咨询机构配合,通过内控流程的梳理,形成关键内控流程图草案

2、梳理风险,编制风险清单。

内控咨询机构根据公司的业务情况、运营特点,通过观察、访谈、审阅文档、调查等方式对公司现有的制度、流程进行了解、梳理,以与财务报告相关的风险为工作重点,结合内控规范,综合分析各关键控制点,编制流程描述、风险控制矩阵等内控文档,对控制活动和控制点进行记录,识别固有风险,评价风险等级,编制风险清单。

3、将现有的政策、制度等与风险清单进行对比,查找内控缺陷

将公司现行的制度流程与风险清单进行比对，通过穿行测试、控制测试等手段，识别战略、运营、财务、市场、法律等方面的重大风险和内控缺陷，查找内部控制缺陷，并按计划开展风险识别、分析及风险应对、内控流程梳理和内控测试、内控缺陷识别等工作。

4、制定内控缺陷整改方案。

内控咨询机构根据查找内控缺陷，编制风险控制矩阵，进一步分析各项内部控制缺陷，与公司内控领导小组汇报讨论后，制订企业内部控制缺陷整改方案。

5、落实缺陷整改工作。

各相关部门按照内控缺陷整改方案进行逐一整改，可能包括组织架构的调整、管理制度的修订与完善、关键流程的改进与完善，相关人员的调配及资源的配置等。

6、检查整改效果进行内部控制有效性的测试与整改。

内控咨询机构对职能部门及子公司内部控制设计的有效性、执行的有效性进行运行测试，出具现场测试报告，提出整改意见和计划，并对发现的问题及时整改，公司内控工作小组负责检查整改情况。

7、按照要求披露内控实施工作情况

按照外部监管机构的要求将公司及子公司内部控制工作实施情况进行披露。

三、内部控制自我评价工作计划

（一）编制自我评价工作计划

时间	内容	人员分工
2012 年 12 月	启动内部控制自我评价工作动员会	内控工作小组
2012 年 12 月-2013 年 1 月	开展公司总部及子公司内控自我评价工作	监察审计部
2012 年 12 月-2013 年 1 月	实施内控有效性整改的跟踪评价	监察审计部
2013 年 2 月	编制内控自我评价报告	监察审计部

（二）内部控制缺陷的评价标准

对照内部控制基本规范配套指引，分析公司当前内部控制体系与配套指引的差异，根据企业性质、经营管理特点、重要业务风险等，确定内部控制缺陷的评价标准，包括定性标准和定量标准。将内部控制缺陷按其影响程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

（三）组织实施自我评价工作

2012 年 12 月至 2013 年 1 月，对职能部门与子公司进行现场测试，通过个别访谈、调查问卷、专题讨论等方法，充分收集被评价部门和子公司内部控制设计和运行是否有效的资料，编制内部控制评价工作底稿，研究分析内控缺陷。

（四）对发现的缺陷进行评价

对发现的内部控制缺陷及成因、表现形式和影响程度进行综合分析和全面复核，提出认定意见和整改意见，编制整改任务单，督促落实整改，并跟进检查。以适当形式向领导小组、董事会报告，其中重大缺陷最终由董事会予以最终认定。

（五）编制自我评价报告

根据内部控制自我评价工作结果，结合评价工作底稿和内控缺陷汇总表等资料，按照内控规范、指引的要求编制内部控制自我评价报告。2013 年 2 月底，完成内部控制自我评价报告的编写，评价报告的基准日为 2012 年 12 月 31 日。

（六）按照要求披露内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告经内控领导小组审核、董事会批准后，对外披露或报送相关部门。

四、内部控制审计工作计划

（一）确定将聘请进行内部控制审计的会计师事务所

公司计划在 2012 年 9 月 30 前确定内部控制审计机构，监察审计部将积极配合内控审计会计师事务所做好内控审计工作，并结合内控审计对内控及风险管理质量进行测试，保证内控审计会计师事务所高效地开展相关内控审计工作。

（二）按照要求披露内部控制审计报告

在 2012 年年度报告中，按照外部监管要求将内部控制审计报告进行披露，预计在 2013 年 4 月披露内部控制审计报告。

8、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》2011 年 12 月 29 日，公司召开四届十二次董事会会议，审议通过了《关于修订〈公司内幕知情人登记管理制度〉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。

9、公司自查，内幕信息知情人是否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？

否

10、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

（五）现金分红政策的制定及执行情况

1、现金分红政策：

《公司章程》规定：公司应重视对投资者的合理投资回报，在利润分配办法上，可实行现金、股票或者以资本公积转增股本方式及其它符合法律、行政法规的合理方式分配股利。公司可以在中期进行分红。

公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

2、报告期执行情况：

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，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。报告期内，未进行现金分红。

（六）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 2011 年实现净利润 44,776,346.55 元（母公司实现净利润 -42,113,955.18 元）。2011 年末滚存的未分配利润 154,063,488.23 元，本年度公司可供股东分配的利润为 154,063,488.23 元，资本公积为 594,828,041.34 元。

结合公司实际，根据公司四届十五次董事会决议，公司拟以 2011 年末总股本 201,700,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），共计派发现金红利 10,085,000 元（含税），剩余未分配利润转入下次分配。同时，拟以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 3 股的比例转增股本，共计转增 60,510,000 股，实施完成后国投中鲁总股本增加 60,510,000 股，总股本变更为 262,210,000 股。该事项尚须提交股东大会审议。

（七）公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2010	0	-58,157,661.48	0
2009	0	7,088,832.64	0
2008	20,170,000	75,113,843.44	26.85

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
四届四次监事会	1、《2010 年度监事会工作报告》； 2、《公司 2010 年度财务决算报告》； 3、《公司 2010 年度报告及其摘要的议案》； 4、《公司 2010 年第一季度报告及其摘要》； 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、《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》； 8、《公司 2010 年度社会责任报告》； 9、《公司内部控制的自我评估报告》；
四届五次监事会	《关于公司 2010 年年度财务报告会计差错更正事项的议案》
四届六次监事会	《公司 2011 年半年度报告及其摘要》
四届七次监事会	《公司 2011 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 2011 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 2011 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 2011 年 12 月 31 日，公司 2008 年非公开发行实际募集资金 393,016,550.30 元已全部使用完毕。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司未发生收购、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

起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
郭向阳	国投中鲁果汁股份有限公司	无	诉讼	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。		公司于 2012 年 3 月 23 日收到威海市中院送达的 (2011) 威民一终字第 896 号终审判决	判决维持乳山市人民法院 (2009) 乳民初字第 152 号民事判决第一、四项，即判决公司与郭向阳签订的高酸苹果基地果园经营管理内部承包合同予以解除，驳回公司要求郭向阳承担 5 万元违约金的诉讼请求；撤销乳山市人民法院 (2009) 乳民初字第 152 号民事判决第二、三项；终审判定公司给付郭向阳经济补偿款	因不服判决，公司拟向山东省高级人民法院提出再审申请。

							2,360,613.81 元，郭向阳给付公司土地租金 207,675 元；案件一审及二审诉讼费用由上诉人及被上诉人各自承担 50%。	
郭向阳	山东鲁菱果汁有限公司	无	诉讼	自然人郭向阳因在履行与公司控股子公司山东鲁菱果汁有限公司签订的《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。		鲁菱公司于 2012 年 3 月 23 日收到威海市中院送达的（2011）威民一终字第 816 号终审判决	判决维持乳山市人民法院（2009）乳民初字第 153 号民事判决第一、四项，即判决鲁菱公司与郭向阳签订的高酸苹果基地果园经营管理内部承包合同予以解除，驳回鲁菱公司要求郭向阳承担 5 万元违约金的诉讼请求；撤销乳山市人民法院（2009）乳民初字第 153 号民事判决第二、三项；终审判定鲁菱公司给付郭向阳经济补偿款 1,639,386.19 元，郭向阳给付鲁菱公司土地租金 141,025 元。案件一审及二审诉讼费用由上诉人及被上诉人各自承担 50%。	因不服判决，鲁菱公司拟向山东省高级人民法院提出再审申请。

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。

2011 年 5 月 12 日，山东省乳山市人民法院送达民事判决书，判决公司及公司控股子公司山东鲁菱果汁有限公司（下称“鲁菱公司”）与郭向阳签订的高酸苹果基地果园经营管理承包合同解除，并判决公司及鲁菱公司合计给付郭向阳经济补偿款 5,102,969.43 元（其中公司给付补偿款 3,093,693.62 元），判决郭向阳付给公司及鲁菱公司土地租金合计

348,700 元（其中给付公司租金 207,675 元），并驳回公司及鲁菱公司分别要求郭向阳承担 5 万元违约金的诉讼请求。因不服判决，公司及鲁菱公司已经在有效期内向山东省威海市中级人民法院提起上诉。

公司于 2012 年 3 月 23 日收到威海市中院送达的(2011)威民一终字第 896 号及(2011)威民一终字第 816 号终审判决，判决维持乳山市人民法院（2009）乳民初字第 152 号和 153 号民事判决第一、四项，即判决公司及鲁菱公司与郭向阳签订的高酸苹果基地果园经营管理内部承包合同予以解除，驳回公司及鲁菱公司要求郭向阳承担 5 万元违约金的诉讼请求；撤销乳山市人民法院（2009）乳民初字第 152 号和 153 号民事判决第二、三项；终审判定公司给付郭向阳经济补偿款 2,360,613.81 元，郭向阳给付公司土地租金 207,675 元；终审判定鲁菱公司给付郭向阳经济补偿款 1,639,386.19 元，郭向阳给付鲁菱公司土地租金 141,025 元。案件一审及二审诉讼费用由上诉人及被上诉人各自承担 50%。公司已于本年度计提预计负债 4,020,000.00 元。因不服判决，公司及鲁菱公司拟向山东省高级人民法院提出再审申请。

（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）关联租赁情况

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用	租赁费用确定依据
新湖滨果汁（运城）有限责任公司	山西临猗湖滨果汁有限公司	房屋建筑物、机器设备	2011-7-1	2012-6-30	4,380,978.40	市场定价

（2）关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国投财务公 司	国投中鲁果汁 股份有限公司	500,000,000.00	2011-9-29	2012-9-28	正在履行中
国投中鲁果 汁股份有限 公司	山东鲁菱果汁 有限公司	30,000,000.00	2011-9-1	2012-8-31	正在履行中

(3) 关联方资金拆借情况

单位:元 币种:人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
国投财务有限公司	100,000,000.00	2010-11-25	2011-5-25	贷款利率4.590%, 支付贷款利息146.625万元
国投财务有限公司	100,000,000.00	2011-9-19	2012-9-19	贷款利率6.56%, 支付贷款利息169.47万元
国投高科技投资有限公 司	100,000,000.00	2010-10-12	2011-4-12	贷款利率4.374%, 支付贷款利息136.08万元
国投高科技投资有限公 司	100,000,000.00	2011-3-14	2012-3-14	贷款利率5.904%, 支付贷款利息453.86万元
国投高科技投资有限公 司	100,000,000.00	2011-12-6	2012-12-6	贷款利率6.56%, 支付贷款利息29.16万元
拆出:				
新湖滨果汁(运城)有 限责任公司	11,500,000.00	2011-9-16	2012-9-16	贷款利率7.216%, 本期应收委托贷款利息20.98万元

(4) 其他关联交易

公司本期末货币资金中, 存入国投财务有限公司为10,603.47万元, 本期取得利息收入73.25万元。

(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 2011 年 7 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日，本期支付租赁费 163.99 万元。

2、担保情况

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	3,000
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	3,000
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	3,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	3.04
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	3,000
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	3,000

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3000万元，由本公司提供连带保证责任，担保期限为2011年9月1日至2012年8月31日，该担保贷款已于2012年3月全部还清。

本公司向中国进出口银行借款期初余额 50000 万元，由国投财务公司提供连带保证责任，担保期限为 2011 年 9 月 29 日至 2012 年 9 月 28 日，该担保正在履行中。

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、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完	如未能及时履行应说明下一

						成履行的具体原因	步计划
与股改相关的承诺	股份限售	国家开发投资有限公司	公司 2008 年 7 月对控股股东国家开发投资有限公司非公开发行股票 3,670 万股实施完毕。本次非公开发行 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。	是	是		

(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	6

(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

2011 年 5 月 23 日，本公司收到新湖滨发来的新加坡高等法庭庭令，获知新加坡高等法庭正式批准新湖滨自 2011 年 5 月 16 日进入司法管理，新加坡石林咨询有限公司的 Chee Yoh Chuang 先生和 Lim Lee Meng 先生被任命为新湖滨的司法管理者。

根据新加坡《公司法》的有关要求，新湖滨在 2011 年 10 月召开了第一次新湖滨债权人会议，会议同意新湖滨启动债务重组工作。

2011 年 12 月 6 日，公司与新湖滨、新湖滨主要债权人（持有新湖滨的债务总额占债务总值的 75%以上）签署了《重组计划实施协议》。该协议签署后，新湖滨司法管理人据此向新加坡交易所提出新湖滨股票停牌延期申请，并向新加坡高等法庭提出司法管理延期申请。截至本报告期末，新加坡交易所同意新湖滨向交易所提交复牌申请书日期延期至 2012 年 2 月 28 日；新加坡高等法庭同意将司法管理令有效期延长至 2012 年 2 月 28 日。

截止本报告披露前，公司于 2012 年 2 月 24 日召开了四届十三次董事会，会议审议通过了《关于对新湖滨公司实施重组的议案》，同意该《重组计划实施协议》及相关重组文件的签订（该协议生效条件之一），并向新加坡交易所正式提交重组协议。目前，新加坡高等法院已将新湖滨司法管理令延至 2012 年 5 月 11 日，公司正就新加坡交易所对复牌交易申请书的反馈意见进行回复沟通。

2、发行短期融资券事项

为了缓解公司生产高峰期资金压力、拓宽公司融资渠道、降低公司财务成本，经公司四届八次董事会审议通过并经 2011 年第一次临时股东大会批准，公司将根据自身经营特点和资金需要，发行一年期短期融资券，发行总规模不超过人民币 2 亿元，募集资金用于公司及子公司补充营运资金及偿还银行贷款。

2012 年 3 月 23 日，公司收到中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注【2012】CP58 号），中国银行间市场交易商协会表示接受公司短期融资券注册，短期融资券注册金额为人民币 2 亿元，注册额度自《接受注册通知书》发出之日起 2 年内有效，由北京银行股份有限公司主承销，在注册有效期内公司可分期发行短期融资券。

2012 年 4 月 12 日，公司在银行间市场成功发行 2012 年第一期短期融资券，募集资金已于 2012 年 4 月 13 日全部到账。本期发行总额为 2 亿元，发行期限 365 天，票面利率为 5.45%。

3、会计差错调整事项

为巩固公司治理专项活动取得的成果，进一步提高公司治理水平，报告期内公司对治理工作开展了全面自查活动。经检查发现，公司 2010 年 12 月某笔销售业务在财务处理上出现了会计差错，针对自查中发现的问题，公司于 2011 年 7 月 29 日召开了第四届董事会第九次会议和第四届监事会第五次会议，分别审议通过了《关于公司 2010 年年度财务报告会计差错更正事项的议案》，同意就会计差错进行更正及追溯调整，公司聘请的大信会计师事务所对上述会计差错出具了《国投中鲁果汁股份有限公司关于 2010 年年度财务报告会计差错更正事项的审核报告》，独立董事对此事项进行了事前认可并发表了

独立意见，同意公司董事会对前期会计差错更正事项说明。公司于 2011 年 7 月 30 日就上述调整事项披露了《国投中鲁关于 2010 年年度财务报告会计差错更正事项的公告》。

(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
国投中鲁澄清公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-03-12	http://www.sse.com.cn
国投中鲁关于选举职工监事的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-04-01	http://www.sse.com.cn
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》	2011-04-23	http://www.sse.com.cn
国投中鲁对外担保公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-04-23	http://www.sse.com.cn
国投中鲁规范与关联方资金往来管理制度	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-04-23	http://www.sse.com.cn
国投中鲁 2010 年社会责任报告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-04-23	http://www.sse.com.cn
国投中鲁内部控制审核报告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-04-23	http://www.sse.com.cn
国投中鲁关于召开 2010 年度股东大会的通知公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-04-23	http://www.sse.com.cn
国投中鲁年报	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-04-23	http://www.sse.com.cn
国投中鲁年报摘要	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-04-23	http://www.sse.com.cn
国投中鲁第一季度季报	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-04-23	http://www.sse.com.cn
国投中鲁第四届监事会第四次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-04-23	http://www.sse.com.cn
国投中鲁第四届董事会第六次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-04-23	http://www.sse.com.cn
国投中鲁 2010 年度股东大会会议资料	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-05-07	http://www.sse.com.cn
国投中鲁 2010 年度股东大会的法律意见书	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-05-14	http://www.sse.com.cn
国投中鲁董事会秘书工作制度	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-05-14	http://www.sse.com.cn
国投中鲁 2010 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-05-14	http://www.sse.com.cn
国投中鲁第四届董事会第七次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-05-14	http://www.sse.com.cn

国投中鲁关于参股公司进入司法管理的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-05-14	http://www.sse.com.cn
国投中鲁关于中国投资担保有限公司为公司发行短期融资券提供担保的关联交易公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-07-06	http://www.sse.com.cn
国投中鲁关于国投财务有限公司为公司银行授信业务提供担保的关联交易公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-07-06	http://www.sse.com.cn
国投中鲁第四届董事会第八次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-07-06	http://www.sse.com.cn
国投中鲁关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-07-06	http://www.sse.com.cn
国投中鲁非公开发行限售股份上市流通公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-07-06	http://www.sse.com.cn
国投中鲁 2011 年第一次临时股东大会会议资料	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-07-16	http://www.sse.com.cn
国投中鲁 2011 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》	2011-07-23	http://www.sse.com.cn
国投中鲁 2011 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-07-23	http://www.sse.com.cn
国投中鲁关于 2010 年年度财务报告会计差错更正事项的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-07-30	http://www.sse.com.cn
国投中鲁第四届董事会第九次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-07-30	http://www.sse.com.cn
国投中鲁第四届监事会第五次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-07-30	http://www.sse.com.cn
国投中鲁半年报	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-08-06	http://www.sse.com.cn
国投中鲁半年报摘要	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-08-06	http://www.sse.com.cn
国投中鲁关于对控股子公司担保的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-09-17	http://www.sse.com.cn
国投中鲁关于对新湖滨果汁（运城）有限责任公司委托贷款展期的关联交易公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-10-26	http://www.sse.com.cn
国投中鲁规范与关联方资金往来管理制度	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-10-26	http://www.sse.com.cn
国投中鲁第四届董事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-10-26	http://www.sse.com.cn
国投中鲁第四届监事会第七次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-10-26	http://www.sse.com.cn
国投中鲁第三季度季报	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-10-26	http://www.sse.com.cn

国投中鲁关于参股公司司法管理进展的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-12-08	http://www.sse.com.cn
国投中鲁关于参股公司司法管理进展的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-12-13	http://www.sse.com.cn
国投中鲁第四届董事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011-12-30	http://www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

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

(一) 审计报告

审 计 报 告

大信审字[2012]第 1-0153 号

国投中鲁果汁股份有限公司：

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 2011 年 12 月 31 日的合并资产负债表、母公司资产负债表，2011 年度的合并利润表、母公司利润表、合并现金流量表、母公司现金流量表、合并股东权益变动表母公司股东权益变动表以及合并财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则,计划和执行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,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,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,贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师:韩志娟

中国·北京

中国注册会计师:祁涛

二〇一二年四月二十五日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:国投中鲁果汁股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	202,994,116.51	181,485,556.36
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)	66,661,097.40	366,248,693.82
预付款项	五(三)	25,554,998.45	27,994,522.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		4,031.69	17,295.16
应收股利			
其他应收款	五(四)	38,782,141.75	23,890,415.49
买入返售金融资产			
存货	五(五)	1,145,474,719.93	789,506,854.26
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,479,471,105.73	1,389,143,337.45
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(六)		
投资性房地产			

固定资产	五（七）	520,720,148.25	568,433,815.78
在建工程			
工程物资	五（八）	71,915.76	87,425.73
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（九）	42,640,177.93	43,894,813.85
开发支出			
商誉	五（十）	18,276,647.83	18,276,647.83
长期待摊费用	五（十一）	5,733,867.86	6,763,003.46
递延所得税资产	五（十二）	439,042.81	707,022.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		587,881,800.44	638,162,729.29
资产总计		2,067,352,906.17	2,027,306,066.74
流动负债：			
短期借款	五（十四）	940,000,000.00	960,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	52,815,821.80	67,817,819.23
预收款项	五（十六）	3,146,181.30	4,823,986.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十七）	32,476,254.96	26,049,747.33
应交税费	五（十八）	-103,316,885.96	-102,136,757.08
应付利息	五（十九）	558,151.90	635,755.56

	九)		
应付股利	五 (二十)	3,662,115.00	8,212,115.00
其他应付款	五 (二十一)	16,179,008.33	12,208,711.70
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		945,520,647.33	977,611,377.93
非流动负债:			
长期借款	五 (二十二)	2,000,000.00	2,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五 (二十三)	700,000.00	700,000.00
预计负债	五 (二十四)	4,020,000.00	
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		10,471,622.56	6,451,622.56
负债合计		955,992,269.89	984,063,000.49
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	五 (二十五)	201,700,000.00	201,700,000.00
资本公积	五 (二十六)	594,828,041.34	594,828,041.34
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	五 (二十七)	36,518,460.19	36,518,460.19
一般风险准备			
未分配利润	五 (二十八)	154,063,488.23	111,991,556.95

外币报表折算差额		625,978.33	1,035,188.08
归属于母公司所有者权益合计		987,735,968.09	946,073,246.56
少数股东权益		123,624,668.19	97,169,819.69
所有者权益合计		1,111,360,636.28	1,043,243,066.25
负债和所有者权益总计		2,067,352,906.17	2,027,306,066.74

法定代表人：郝建

主管会计工作负责人：全宇红

会计机构负责人：毛永春

母公司资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		173,102,030.18	149,983,796.62
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十一 (一)	84,428,135.59	735,977,896.60
预付款项		21,807,176.31	24,704,050.05
应收利息		4,031.69	183,364.60
应收股利			
其他应收款	十一 (二)	858,930,973.09	327,345,157.02
存货		198,695,056.91	183,332,002.16
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,336,967,403.77	1,421,526,267.05
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一 (三)	360,538,672.78	360,538,672.78

投资性房地产			
固定资产		33,057,577.80	35,131,673.94
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		2,033,499.82	2,241,840.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		434,511.31	496,584.31
递延所得税资产		439,042.81	707,022.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		396,503,304.52	399,115,793.77
资产总计		1,733,470,708.29	1,820,642,060.82
流动负债：			
短期借款		910,000,000.00	960,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		3,706,609.73	18,777,093.85
预收款项		957,787.57	1,043,313.36
应付职工薪酬		10,399,987.97	7,962,468.95
应交税费		-16,493,127.47	-70,802,152.94
应付利息		558,151.90	801,825.00
应付股利		3,662,115.00	3,662,115.00
其他应付款		2,988,962.70	41,753,835.34
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		915,780,487.40	963,198,498.56
非流动负债：			
长期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		700,000.00	700,000.00
预计负债		2,360,613.81	

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		8,812,236.37	6,451,622.56
负债合计		924,592,723.77	969,650,121.12
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)		201,700,000.00	201,700,000.00
资本公积		579,929,315.25	579,929,315.25
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		36,518,460.19	36,518,460.19
一般风险准备			
未分配利润		-9,269,790.92	32,844,164.26
所有者权益(或股东权益)合计		808,877,984.52	850,991,939.70
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,733,470,708.29	1,820,642,060.82

法定代表人：郝建

主管会计工作负责人：全宇红

会计机构负责人：毛永春

合并利润表

2011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		1,144,738,287.11	933,836,413.43
其中：营业收入	五（二十九）	1,144,738,287.11	933,836,413.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,064,560,240.13	985,833,242.98
其中：营业成本	五（二十九）	842,718,547.46	800,451,824.70
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）	7,113,087.98	4,610,165.43
销售费用	五（三十一）	91,286,240.02	80,298,281.05
管理费用	五（三十二）	61,372,342.34	54,813,906.04
财务费用	五（三十三）	57,106,471.21	26,388,322.32
资产减值损失	五（三十五）	4,963,551.12	19,270,743.44
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（三十四）	723,211.05	-9,544,751.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		723,211.05	-9,544,751.54
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,901,258.03	-61,541,581.09
加：营业外收入	五（三十六）	2,017,155.22	11,412,248.22
减：营业外支出	五（三十七）	5,713,892.63	506,774.25
其中：非流动资产处置损失		22,865.25	100,570.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,204,520.62	-50,636,107.12
减：所得税费用	五（三十八）	4,690,484.31	2,934,707.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,514,036.31	-53,570,815.05
归属于母公司所有者的净利润		44,776,346.55	-58,157,661.48
少数股东损益		27,737,689.76	4,586,846.43
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五（三十九）	0.222	-0.288

	十九)		
(二) 稀释每股收益	五 (三十九)	0.222	-0.288
七、其他综合收益	五 (四十)	-409,209.75	-344,770.98
八、综合收益总额		72,104,826.56	-53,915,586.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		44,367,136.80	-58,502,432.46
归属于少数股东的综合收益总额		27,737,689.76	4,586,846.43

法定代表人：郝建

主管会计工作负责人：全宇红

会计机构负责人：毛永春

母公司利润表

2011 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	十一 (四)	767,565,865.90	765,049,609.79
减：营业成本	十一 (四)	731,510,725.77	722,618,169.66
营业税金及附加		1,184,722.89	1,523,964.59
销售费用		13,190,895.56	10,320,148.88
管理费用		23,216,471.86	18,969,652.22
财务费用		49,304,587.42	22,440,158.63
资产减值损失		-1,220,927.35	20,626,226.22
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）	十一 (五)	13,304,628.03	10,402,970.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		723,211.05	-9,667,899.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-36,315,982.22	-21,045,739.63
加：营业外收入		20,060.24	792,696.03
减：营业外支出		3,594,505.05	36,830.98
其中：非流动资产处置损失		11,883.43	36,806.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-39,890,427.03	-20,289,874.58

减：所得税费用		2, 223, 528. 15	-1, 677, 045. 65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-42, 113, 955. 18	-18, 612, 828. 93
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		-42, 113, 955. 18	-18, 612, 828. 93

法定代表人：郝建

主管会计工作负责人：全宇红

会计机构负责人：毛永春

合并现金流量表

2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1, 478, 107, 301. 99	706, 697, 067. 21
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		178,411,676.31	91,239,006.14
收到其他与经 营活动有关的现金	五（四 十一）	12,597,023.16	20,589,054.96
经营活动现 金流入小计		1,669,116,001.46	818,525,128.31
购买商品、接受 劳务支付的现金		1,260,819,865.99	1,173,730,127.85
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		63,501,283.27	60,538,632.84
支付的各项税 费		69,577,711.21	45,982,168.81
支付其他与经 营活动有关的现金	五（四 十一）	174,828,365.32	164,628,214.30
经营活动现 金流出小计		1,568,727,225.79	1,444,879,143.80
经营活动 产生的现金流量净 额		100,388,775.67	-626,354,015.49
二、投资活动产生的 现金流量：			
收回投资收到 的现金			
取得投资收益		723,211.05	179,124.05

收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,624.00	83,458.00
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		763,835.05	262,582.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,188,159.01	20,005,924.71
投资支付的现金			11,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,188,159.01	31,505,924.71
投资活动产生的现金流量净额		-19,424,323.96	-31,243,342.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		1,381,536,050.53	1,443,930,297.04

的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,381,536,050.53	1,446,930,297.04
偿还债务支付的现金		1,401,029,010.17	801,035,958.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,322,845.52	20,808,105.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,358,439.95
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,440,351,855.69	821,844,064.33
筹资活动产生的现金流量净额		-58,815,805.16	625,086,232.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-640,086.40	-202,094.76
五、现金及现金等价物净增加额		21,508,560.15	-32,713,220.20
加：期初现金及现金等价物余额		181,485,556.36	214,198,776.56
六、期末现金及现金等价物余额		202,994,116.51	181,485,556.36

法定代表人：郝建 主管会计工作负责人：全宇红 会计机构负责人：毛永春

母公司现金流量表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,081,488,741.09	483,926,037.96
收到的税费返还		147,370,712.01	64,800,520.93
收到其他与经营活动有关的现金		224,878,040.72	506,499,839.93
经营活动现金流入小计		1,453,737,493.82	1,055,226,398.82
购买商品、接受劳务支付的现金		1,254,558,787.43	1,283,873,632.24
支付给职工以及为职工支付的现金		8,277,454.57	10,356,517.99
支付的各项税费		3,997,547.84	1,559,586.24
支付其他与经营活动有关的现金		383,853,860.21	343,066,206.00
经营活动现金流出小计		1,650,687,650.05	1,638,855,942.47
经营活动产生的现金流量净额		-196,950,156.23	-583,629,543.65
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		315,000,000.00	220,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,088,278.00	18,680,038.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		624.00	83,458.00
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		326,088,902.00	238,763,496.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		788,402.15	57,772.30
投资支付的现金		20,000,000.00	358,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		20,788,402.15	358,557,772.30
投资活动产生的现金流量净额		305,300,499.85	-119,794,275.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,351,536,050.53	1,443,930,297.04
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,351,536,050.53	1,443,930,297.04
偿还债务支付的现金		1,401,021,510.17	751,035,958.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,746,650.42	17,482,321.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,436,768,160.59	768,518,280.10
筹资活动产生的现金流量净额		-85,232,110.06	675,412,016.94

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		23,118,233.56	-28,011,802.29
加：期初现金及现金等价物余额		149,983,796.62	177,995,598.91
六、期末现金及现金等价物余额		173,102,030.18	149,983,796.62

法定代表人：郝建

主管会计工作负责人：全宇红

会计机构负责人：毛永春

合并所有者权益变动表

2011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		114,353,520.42	1,035,188.08	97,169,819.69	1,045,605,029.72
加：会计政策变更										
前期差错更正						-2,361,963.47				-2,361,963.47
其他										
二、本年初余额	201,700,000.00	594,828,041.34			36,518,460.19		111,991,556.95	1,035,188.08	97,169,819.69	1,043,243,066.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						42,071,931.28	-409,209.75	26,454,848.50		68,117,570.03
(一)净利润						44,776,346.55		27,737,689.76		72,514,036.31
(二)其他综合收益							-409,209.75			-409,209.75
上述(一)和(二)小计						44,776,346.55	-409,209.75	27,737,689.76		72,104,826.56
(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										
1. 提取盈余 公积										
2. 提取一般 风险准备										
3. 所有者 (或股东)的 分配									-1,282,841.26	-1,282,841.26
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										
(七)其他										
四、本期期 末余额	201,700,000.00	594,828,041.34			36,518,460.19		154,063,488.23	625,978.33	123,624,668.19	1,111,360,636.28

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		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										
(七)其他										
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

法定代表人：郝建

主管会计工作负责人：全宇红

会计机构负责人：毛永春

母公司所有者权益变动表

2011年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	201,700,000.00	579,929,315.25			36,518,460.19		32,844,164.26	850,991,939.70
加: 会计政策变更								
期差错更正								
他								
二、本年年年初余额	201,700,000.00	579,929,315.25			36,518,460.19		32,844,164.26	850,991,939.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-42,113,955.18	-42,113,955.18
(一) 净利润							-42,113,955.18	-42,113,955.18
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-42,113,955.18	-42,113,955.18
(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								
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								

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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	201,700,000.00	579,929,315.25			36,518,460.19		-9,269,790.92	808,877,984.52

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		51,456,993.19	869,604,768.63
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	201,700,000.00	579,929,315.25			36,518,460.19		51,456,993.19	869,604,768.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-18,612,828.93	-18,612,828.93
(一)净利润							-18,612,828.93	-18,612,828.93
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-18,612,828.93	-18,612,828.93
(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								
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								
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								
(七)其他								
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

法定代表人：郝建

主管会计工作负责人：全宇红

会计机构负责人：毛永春

（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

2011 年 1 月 1 日——2011 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”或“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：郝建

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 2011 年 12 月 31 日的财务状况、2011 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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（不包括为进行企业合并发行的权益性证券或发行的债务相关的手续费、佣金等，该部分费用应抵减权益性证券的溢价发行收入或是计入所发行债务的初始确认金额）。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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，应当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) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大的应收款项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	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) 初始投资成本确定

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%

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
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。

出口收入以实际报关出口，取得提单时确认销售收入的实现。

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：公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议。

(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

经检查发现，本公司 2010 年 12 月销售给 FERRIERO 公司 1,801.8 吨浓缩果汁，由本

公司在美国的子公司中鲁美洲公司回购并对外销售，属重复计算形成会计差错。对该项会计差错，应调减营业收入 22,674,208.22 元，调减应收账款 22,674,208.22 元；调减营业成本 20,312,244.75 元，调减应付账款 20,312,244.75 元。调减净利润 2,361,963.47 元。

（三）税项

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公司按美国法律规定	
其他税费用	按相关法律规定	

税收优惠及批文：

1、乳山中鲁生物饲料有限公司，根据财政部、国家税务总局（财税[2001]121 号）文第一条第一款“单一大宗饲料”产品的免税规定，自 2011 年 6 月 1 日起，享受增值税直接减免政策。

2、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)，子公司韩城中鲁果汁有限公司、山西临猗湖滨果汁有限公司、富平中鲁果蔬汁有限公司、万荣中鲁果汁有限公司、山西国投中鲁果汁有限公司、辽宁国投中鲁果汁有限公司、云南国投中鲁果汁有限公司、河北国投中鲁果蔬汁有限公司、山东鲁菱果汁有限公司生产的苹果汁、梨汁属于《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》之列，2011 年继续享受免征所得税的优惠政策，其中，河北国投中鲁果蔬汁有限公司生产的地瓜汁正在办理农产品初加工免税的相关手续。

3、乳山中诚果汁饮料有限公司、乳山中鲁生物饲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，2011 年度按 20%的所得税率申报缴纳企业所得税。

4、中鲁美洲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 万美元	生产销售浓缩果汁	824.6 万美元		70	70	是	6,847.36		
青岛国投中鲁果汁有限公司	控股子公司	山东青岛	生产、销售	1,000	果汁加工、仓储等	950		95	100	是			
山西国投中鲁果汁有限公司	全资子公司	山西芮城	生产、销售	5,000	生产销售浓缩果汁	5,015.00		100	100	是			
河北国投中鲁果蔬汁有限公司	控股子公司	河北辛集	生产、销售	5,000	生产销售浓缩果汁	3,000		60	87	是	719.62		
万荣中鲁果汁有限公司	控股子公司	山西万荣	生产、销售	1,765	生产销售浓缩果汁	650		65	65	是	940.03		
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 万美元	生产销售浓缩果汁	750 万美元		75	75	是	3,229.23		
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	生产销售饲料	200		40	40	是	284.53		注

注：公司拥有乳山中鲁饲料有限公司 40% 股权纳入合并范围是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) 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	341.70		注
富平中鲁果蔬汁有限公司	控股子公司	陕西富平	生产、销售	2,000	生产销售浓缩果汁	1,900		95	100	是			
中鲁美洲公司	全资子公司	美国	销售	50 万美元	销售浓缩果汁	50 万美元		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. 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

中鲁美洲公司的报表，资产负债表本期末按 1:6.3009 的汇率进行折算，损益表按发生当月月末的实际汇率进行折算，外币报表折算差额在所有者权益中体现。

(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：	—	—	102,587.95	—	—	39,546.56
其中：人民币	—	—	102,544.04	—	—	39,507.27
新加坡元	1.50	4.8667	7.30			
欧 元	3.70	8.1622	30.20	3.70	8.81	32.58
澳 元	1.00	6.4100	6.41	1.00	6.71	6.71
银行存款：	—	—	202,883,917.87	—	—	181,438,143.20
其中：人民币	—	—	160,874,221.65	—	—	175,138,575.95
美 元	6,661,716.94	6.3009	41,974,812.28	945,546.84	6.62	6,262,073.05
欧 元	4,261.93	8.1622	34,786.54	4,257.44	8.81	37,493.14
日 元	1,217.50	0.0800	97.40	13.00	0.08	1.06
其他货币资金：	—	—	7,610.69	—	—	7,866.60
其中：人民币	—	—	7,610.69	—	—	7,866.60
美 元						
合 计	—	—	202,994,116.51	—	—	181,485,556.36

(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	7,610.69	7,866.60
合 计	7,610.69	7,866.60

注：本期存放在境外的货币资金余额为 465,977.88 美元，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

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	77,486,033.36	94.22	10,824,935.96	13.97
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,751,202.15	5.78	4,751,202.15	100.00
合计	82,237,235.51	100.00	15,576,138.11	

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	378,640,626.30	100.00	12,391,932.48	3.27
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	378,640,626.30	100.00	12,391,932.48	

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

(2) 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	59,752,094.52	77.12		354,974,107.39	93.75	
1 年以内	8,577,571.12	11.07	1,715,514.24	14,027,125.25	3.70	2,805,425.05
1 至 2 年	15,722.39	0.02	4,716.72	75,551.76	0.02	22,665.53
2 至 3 年	71,880.67	0.09	35,940.34			
3 年以上	9,068,764.66	11.70	9,068,764.66	9,563,841.90	2.53	9,563,841.90
合计	77,486,033.36	100.00	10,824,935.96	378,640,626.30	100.00	12,391,932.48

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
应收苹果汁款	4,751,202.15	4,751,202.15	100%	无法收回
合计	4,751,202.15	4,751,202.15	—	—

(4) 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情况

(5) 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	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1. 客户 1	客户	29,544,514.39	1 年以内	35.93
2. 客户 2	客户	13,728,721.51	1 年以内	16.68
3. 客户 3	客户		1 年以内	5.77

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
		4,741,325.61		
4. 客户 4	客户	3,129,659.36	1 年以内	3.81
5. 客户 5	客户	3,024,541.26	1 年以内	3.68
合 计	—	54,168,762.13	—	65.87

(6) 应收账款中外币余额情况

外币名称	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
美 元	11,421,616.48	6.3009	71,966,463.29	56,705,853.74	6.6227	375,545,857.57
合 计	—	—	71,966,463.29	—	—	375,545,857.57

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(%)
1 年以内	25,292,255.26	98.97	27,709,151.61	98.98
1 至 2 年	25,000.00	0.10	285,370.75	1.02
2 至 3 年	237,743.19	0.93		
3 年以上				
合 计	25,554,998.45	100.00	27,994,522.36	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
1. 客户 1	客户	21,807,176.31	85.33	一年以内	尚未加工完毕
2. 客户 2	客户	1,660,082.42	6.50	一年以内	待分摊费用
3. 客户 3	客户	581,098.78	2.27	一年以内	预付运费
4. 客户 4	客户	466,665.21	1.83	一年以内	预缴电费
5. 客户 5	客户	248,100.00	0.97	一年以内	预付定金
合 计	—	24,763,122.72	96.90	—	—

注：客户 1 主要是本公司委托加工生产果汁的客户，预付款项为加工费用。

(3) 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情况

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	43,579,014.93	100.00	4,796,873.18	11.01
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	43,579,014.93	100.00	4,796,873.18	

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	28,654,579.59	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	28,654,579.59	100.00	4,764,164.10	16.62

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

(2) 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	38,626,292.02	88.63		21,222,801.96	74.06	
1 年以内	63,900.02	0.15	12,780.00	79,026.75	0.28	15,805.35
1 至 2 年	79,026.75	0.18	23,708.03	747,982.87	2.61	224,394.86
2 至 3 年	98,821.99	0.23	49,411.00	4,161,608.24	14.52	2,080,804.12
3 年以上	4,710,974.15	10.81	4,710,974.15	2,443,159.77	8.53	2,443,159.77
合计	43,579,014.93	100.00	4,796,873.18	28,654,579.59	100.00	4,764,164.10

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

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
1. 税务局（出口退税）	18,887,456.55	出口退税
2. 新潮滨果汁（运城）有限责任公司	11,500,000.00	委托贷款
合计	30,387,456.55	—

(5) 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 (%)
1. 客户 1		18,887,456.55	1 年以内	43.34
2. 客户 2	联营企业的子公司	11,500,000.00	1 年以内	26.39
3. 客户 3	关联方	3,700,000.00	3 年以上	8.49
4. 客户 4		750,000.00	3 年以上	1.72

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(%)
5. 客户 5	客户	438,349.00	1 年以内	1.01
合 计	——	35,275,805.55	——	80.95

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	15,333,307.70	9,822.04	15,323,485.66	17,951,164.39	9,822.04	17,941,342.35
低值易耗品	10,929,117.11		10,929,117.11	11,305,250.98		11,305,250.98
在产品	20,586,997.03		20,586,997.03	803,379.16		803,379.16
库存商品	1,098,635,120.13		1,098,635,120.13	759,456,881.77		759,456,881.77
合 计	1,145,484,541.97	9,822.04	1,145,474,719.93	789,516,676.30	9,822.04	789,506,854.26

(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. 长期股权投资

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	30,497,208.69		30,497,208.69	24.57	24.57		30,497,208.69		
合 计	——	42,087,042.00	30,497,208.69		30,497,208.69	——	——	——	30,497,208.69		

注：由于被投资公司拟准备债务重组并已提交司法托管，所以全额计提长期股权投资减值准备。

7. 固定资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	978,397,803.44	16,626,352.73	5,439,470.45	989,584,685.72
房屋及建筑物	326,849,698.54	2,055,598.47	297,712.35	328,607,584.66
机器设备	616,123,769.26	11,201,200.53	4,555,535.01	622,769,434.78
运输工具	11,797,833.39	1,107,398.07	375,431.96	12,529,799.50
其他	23,626,502.25	2,262,155.66	210,791.13	25,677,866.78
二、累计折旧合计	387,414,269.89	61,936,304.41	3,035,754.60	446,314,819.70
房屋及建筑物	89,133,548.89	14,141,440.50	58,473.39	103,216,516.00
机器设备	278,689,829.66	43,679,924.63	2,595,425.45	319,774,328.84
运输工具	5,996,817.31	1,003,999.54	153,984.00	6,846,832.85
其他	13,594,074.03	3,110,939.74	227,871.76	16,477,142.01
三、固定资产账面净值合计	590,983,533.55			543,269,866.02
房屋及建筑物	237,716,149.65			225,391,068.66

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
机器设备	337,433,939.60			302,995,105.94
运输工具	5,801,016.08			5,682,966.65
其他	10,032,428.22			9,200,724.77
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	568,433,815.78			520,720,148.25
房屋及建筑物	235,283,023.81			222,957,942.82
机器设备	317,317,347.67			282,878,514.01
运输工具	5,801,016.08			5,682,966.65
其他	10,032,428.22			9,200,724.77

注：本期折旧额为 61,936,304.41 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 3,693,133.79 元。

8. 工程物资

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专用材料	87,425.73		15,509.97	71,915.76
合 计	87,425.73		15,509.97	71,915.76

9. 无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	53,510,750.86	7,246.74	97,978.13	53,420,019.47
土地使用权	52,084,773.37		97,978.13	51,986,795.24
软件	1,418,977.49	7,246.74		1,426,224.23
其他	7,000.00			7,000.00
二、累计摊销额合计	9,615,937.01	1,163,904.53		10,779,841.54
土地使用权	8,720,951.76	942,534.91		9,663,486.67
软件	890,318.45	219,969.58		1,110,288.03
其他	4,666.80	1,400.04		6,066.84
三、无形资产账面净值合计	43,894,813.85			42,640,177.93
土地使用权	43,363,821.61			42,323,308.57
软件	528,659.04			315,936.20
其他	2,333.20			933.16
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	43,894,813.85			42,640,177.93

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权	43,363,821.61			42,323,308.57
软件	528,659.04			315,936.20
其他	2,333.20			933.16

注：本期摊销额为 1,163,904.53 元。

10. 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。

11. 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	5,190,119.97		776,339.76		4,413,780.21
固定资产改良支出	1,572,883.49		252,795.84		1,320,087.65
合 计	6,763,003.46		1,029,135.60		5,733,867.86

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 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
递延所得税资产：		
资产减值准备	439,042.81	707,022.64
小 计	439,042.81	707,022.64
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
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

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	5,887,703.64	5,887,703.64
可抵扣亏损	48,577,404.08	11,571,363.42
合 计	54,465,107.72	17,459,067.06

注：由于母公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本公司没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

13. 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	17,156,096.58	4,783,911.23	1,228,830.03	338,166.49	20,373,011.29
二、存货跌价准备	9,822.04				9,822.04
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备	20,000.00				20,000.00
五、长期股权投资减值准备	30,497,208.69				30,497,208.69
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	22,549,717.77				22,549,717.77
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	70,232,845.08	4,783,911.23	1,228,830.03	338,166.49	73,449,759.79

14. 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	530,000,000.00	
信用借款	410,000,000.00	960,000,000.00
合 计	940,000,000.00	960,000,000.00

(2) 保证借款的说明

贷款单位	贷款金额	担保人
国投中鲁果汁股份有限公司	500,000,000.00	国投财务公司
山东鲁菱果汁有限公司	30,000,000.00	国投中鲁果汁股份有限公司
合 计	530,000,000.00	

15. 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	45,747,638.08	86.62	60,437,576.69	89.12

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	2,849,856.77	5.39	2,329,275.96	3.43
2 至 3 年	1,033,995.37	1.96	471,687.00	0.70
3 年以上	3,184,331.58	6.03	4,579,279.58	6.75
合 计	52,815,821.80	100.00	67,817,819.23	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情况

(3) 应付账款中外币余额情况

外币名称	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
美 元	45,683.19	6.3009	287,845.22	70,984.10	6.6227	470,106.39
合 计	—	—	287,845.22	—	—	470,106.39

16. 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	2,878,751.91	91.50	4,556,722.80	94.46
1 至 2 年	166.00	0.01		
2 至 3 年			1,066.35	0.02
3 年以上	267,263.39	8.49	266,197.04	5.52
合 计	3,146,181.30	100.00	4,823,986.19	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:

17. 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	14,360,322.17	53,718,357.45	49,161,448.61	18,917,231.01
二、职工福利费	7,017,332.82	6,326,675.16	5,048,497.78	8,295,510.20
三、社会保险费	1,014,675.89	11,372,533.18	11,305,088.95	1,082,120.12
其中: 医疗保险费	182,478.30	2,852,520.00	2,842,492.20	192,506.10
基本养老保险费	733,581.33	7,310,261.49	7,284,372.18	759,470.64
年金缴费		16,400.00	16,400.00	
失业保险费	89,607.22	556,350.68	553,001.60	92,956.30
工伤保险费	9,009.04	390,910.58	389,073.32	10,846.30
生育保险费		246,090.43	219,749.65	26,340.78
四、住房公积金	332,134.54	3,174,028.81	3,162,512.41	343,650.94

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
五、辞退福利				
六、工会经费和教育经费	3,325,281.91	1,779,205.50	1,266,744.72	3,837,742.69
七、其他		43,453.78	43,453.78	
其中：劳动保护费		43,453.78	43,453.78	
合 计	26,049,747.33	76,414,253.88	69,987,746.25	32,476,254.96

注：应付职工薪酬中无拖欠性质的款项。

18. 应交税费

税 种	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
增值税	-103,246,776.93	50,024,514.09	51,464,969.03	-104,687,231.87
营业税	509,114.65	1,406,870.26	1,370,699.25	545,285.66
城建税	644,423.34	2,742,856.22	3,334,086.59	53,192.97
企业所得税	-1,583,570.96	4,422,580.40	3,453,756.14	-614,746.70
房产税	123,312.44	1,936,323.27	1,412,027.59	647,608.12
土地使用税	245,686.46	2,062,701.84	1,937,997.03	370,391.27
个人所得税	105,453.11	1,399,904.69	1,432,252.34	73,105.46
教育费附加	472,837.61	2,564,798.53	3,002,712.76	34,923.38
其他	592,763.20	1,599,938.64	1,932,116.09	260,585.75
合 计	-102,136,757.08	68,160,487.94	69,340,616.82	-103,316,885.96

19. 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	558,151.90	635,755.56
合 计	558,151.90	635,755.56

20. 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	股东尚未领取
新湖滨控股有限公司		4,550,000.00	
合 计	3,662,115.00	8,212,115.00	

21. 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	11,990,987.59	74.11	8,600,323.49	70.45
1 至 2 年	709,502.39	4.39	111,589.63	0.91
2 至 3 年	28,586.63	0.18	240,599.96	1.97

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上	3,449,931.72	21.32	3,256,198.62	26.67
合 计	16,179,008.33	100.00	12,208,711.70	100.00

(2) 其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方情况

(3) 其他应付款中外币余额情况

外币名称	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
美 元	95,345.13	6.3009	600,760.10	62,795.35	6.6227	415,874.74
合 计	—	—	600,760.10	—	—	415,874.74

22. 长期借款

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

注：期末长期借款余额原为国家农业投资公司 1992 年向山东中鲁食品工业公司（公司前身）提供经营性基本建设基金（委托贷款）200 万元形成。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。

23. 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

24. 预计负债

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
未决诉讼		4,020,000.00		4,020,000.00
合 计		4,020,000.00		4,020,000.00

25. 股本

项 目	年初余额 (万元)	本次变动增减 (+、-)					期末余额 (万元)
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
国家持股	3,670.00						
国有法人持股	630.00						630.00
其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							

	项 目	年初余额 (万元)	本次变动增减(+、-)					期末余额 (万元)
			发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
	外资持股							
	有限售条件股份合计	4,300.00						630.00
二、	无限售条件流通股份							
	人民币普通股	15,870.00						19,540.00
	境内上市的外资股							
	无限售条件流通股份 合计	15,870.00						19,540.00
三、	股份总数	20,170.00						20,170.00

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

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	114,353,520.42	—
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-2,361,963.47	—
调整后年初未分配利润	111,991,556.95	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	44,776,346.55	—
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		
其他	-2,704,415.27	
期末未分配利润	154,063,488.23	

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	1,136,507,171.56	926,651,117.63

项 目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	8,231,115.55	7,185,295.80
营业收入合计	1,144,738,287.11	933,836,413.43

(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	830,089,181.85	793,034,976.89
其他业务成本	12,629,365.61	7,416,847.81
营业成本合计	842,718,547.46	800,451,824.70

(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	1,131,182,440.12	826,099,143.44	926,421,637.94	792,630,669.45
饲料制造业	5,324,731.44	3,990,038.41	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	1,131,182,440.12	826,099,143.44	926,421,637.94	792,630,669.45
饲料	5,324,731.44	3,990,038.41	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	61,493,440.67	55,285,669.87	70,044,155.93	48,949,144.88
国际市场	1,075,013,730.89	774,803,511.98	856,606,961.70	744,085,832.01

(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	268,511,098.00	23.46
客户 2	98,418,016.02	8.60
客户 3	79,963,200.11	6.98
客户 4	73,968,473.37	6.46
客户 5	68,424,166.35	5.98
合 计	589,284,953.85	51.48

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	1,381,839.82	1,817,406.34

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
城建税	见附注三、税项	2,743,127.45	1,533,875.62
教育费附加	见附注三、税项	2,582,854.45	1,034,273.78
价格调控基金	见附注三、税项	405,266.26	224,609.69
合 计		7,113,087.98	4,610,165.43

31. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
陆运费	32,537,156.36	29,846,855.86
仓储费	21,148,575.36	23,627,121.84
港杂费	8,754,447.60	8,102,644.98
关税	8,596,514.85	1,946,617.78
固定资产折旧	4,771,339.86	4,614,325.37
工资及资金	3,463,952.85	2,407,305.39
商检费	2,235,762.63	1,011,443.32
手续费	1,837,343.73	2,052,630.55
财产保险费	1,104,819.65	798,829.19
装卸费	1,040,476.94	732,385.81
清关费	872,193.06	729,147.36
劳动保险费	769,102.16	723,868.31
物料消耗	534,416.38	480,425.16
认证费	406,884.70	162,381.29
其他	3,213,253.89	3,062,298.84
合 计	91,286,240.02	80,298,281.05

32. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	20,434,498.80	14,960,488.11
固定资产折旧	6,893,326.12	7,071,555.18
税金	6,027,736.74	5,214,879.82
业务招待费	3,560,288.05	2,999,158.77
劳动保险费	3,175,067.91	3,041,212.39
差旅费	2,474,539.13	2,350,450.93
福利费	2,444,551.52	1,977,622.60
中介机构费	2,439,846.62	1,418,876.68
汽车维持费	1,971,219.41	1,461,862.58
无形资产摊销	1,266,035.92	1,290,719.32
长期待摊费用摊销	960,705.72	1,069,401.62
住房公积金	939,067.29	946,693.77
水电费	913,567.51	778,093.02

项 目	本期发生额	上期发生额
交通费	601,305.44	495,292.50
办公费	589,938.06	577,638.48
董事会费	552,539.62	393,962.14
物业费	541,051.32	530,112.81
电话费	536,428.32	569,853.84
会议费	426,985.00	358,380.29
修理费	423,190.89	617,478.06
研发费	403,928.57	849,650.65
其他	3,796,524.38	5,840,522.48
合 计	61,372,342.34	54,813,906.04

33. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,223,433.93	17,935,259.28
减：利息收入	1,927,932.72	1,533,096.00
汇兑损失	18,387,701.95	9,450,642.08
减：汇兑收益		
其他支出	3,423,268.05	535,516.96
合 计	57,106,471.21	26,388,322.32

34. 投资收益

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		
权益法核算的长期股权投资收益		-9,667,899.30
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他	723,211.05	123,147.76
合 计	723,211.05	-9,544,751.54

35. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,963,551.12	-1,699,885.25
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		

项 目	本期发生额	上期发生额
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		20,970,628.69
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	4,963,551.12	19,270,743.44

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项 目	本期发生额		本期发生额	
	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	34,188.03	34,188.03	150,501.18	150,501.18
其中：固定资产处置利得	34,188.03	34,188.03	150,501.18	150,501.18
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	1,743,870.00	1,743,870.00	10,027,920.00	10,027,920.00
其他	239,097.19	239,097.19	1,233,827.04	1,233,827.04
合 计	2,017,155.22	2,017,155.22	11,412,248.22	11,412,248.22

(2) 政府补助明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
失业培训补贴		9,360.00
税收返还	1,700,000.00	8,000,000.00
贸易促进基金		500,000.00
稳定就业岗位补贴		91,560.00
生态补偿资金		310,000.00
农业产业化发展资金		500,000.00
2009 年度贡献奖		617,000.00
环保补贴	43,870.00	
合 计	1,743,870.00	10,027,920.00

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	22,865.25	22,865.25	100,570.18	100,570.18
其中：固定资产处置损失	22,865.25	22,865.25	100,570.18	100,570.18
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠	81,500.00	81,500.00	28,086.83	28,086.83
罚款支出	1,246,527.01	1,246,527.01	330,479.54	330,479.54
其他	4,363,000.37	343,000.37	47,637.70	47,637.70
合 计	5,713,892.63	1,693,892.63	506,774.25	506,774.25

注：其他支出主要是未决诉讼形成的预计负债支出 4,020,000.00 元。

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	4,422,504.48	299,482.00
递延所得税调整	267,979.83	2,635,225.93
合 计	4,690,484.31	2,934,707.93

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	44,776,346.55	-58,157,661.48
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	44,241,982.14	-66,138,299.49
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)		0.222	-0.288

基本每股收益(II)		0.219	-0.328
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	44,776,346.55	-58,157,661.48
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	44,241,982.14	-66,138,299.49
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)		0.222	-0.288
稀释每股收益(II)		0.219	-0.328

(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
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		

项 目	本期发生额	上期发生额
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额	-409,209.75	-344,770.98
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-409,209.75	-344,770.98
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	-409,209.75	-344,770.98

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
其中：单位往来款	4,685,983.00	12,747,380.31
利息收入	1,927,917.90	250,762.66
政府补助	1,743,870.00	40,000.00
个人往来还款	1,750,832.92	2,679,753.50
收到的货款保证金	638,400.00	273,594.92
收到出口信用保险返还	63,925.00	207,475.03
其他	1,786,094.34	4,390,088.54
合 计	12,597,023.16	20,589,054.96

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
单位往来款	29,671,887.72	45,122,740.42
海运费	47,735,355.22	29,132,754.73
陆运费	36,546,559.07	23,919,041.48
仓储冷藏费	22,949,871.13	18,846,579.47
港杂费	9,933,830.10	1,802,727.92
装卸费	2,874,812.01	1,940,384.60
销售手续费	1,837,343.73	444,452.94
清关费	1,643,439.22	8,971,213.94
财产保险费	1,171,013.03	1,848,286.01
租赁费	1,157,086.40	9,594,104.00
其他	19,307,167.69	23,005,928.79
合 计	174,828,365.32	164,628,214.30

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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	72,514,036.31	-53,570,815.05
加：资产减值准备	4,963,551.12	19,270,743.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,926,082.96	63,633,837.57
无形资产摊销	1,163,904.53	1,290,719.32
长期待摊费用摊销	1,029,135.60	1,328,871.77
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）	-11,322.78	-49,931.00
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）	37,223,433.93	17,733,164.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-723,211.05	9,544,751.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	267,979.83	2,635,225.93
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）	-355,967,865.67	-226,373,364.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	277,178,578.08	-285,337,477.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	824,472.81	-176,459,740.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	100,388,775.67	-626,354,015.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	202,994,116.51	181,485,556.36
减：现金的期初余额	181,485,556.36	214,198,776.56
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	21,508,560.15	-32,713,220.20

(2) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	202,994,116.51	181,485,556.36
其中：库存现金	102,587.95	39,546.56
可随时用于支付的银行存款	202,883,917.87	181,438,143.20

项 目	本期金额	上期金额
可随时用于支付的其他货币资金	7,610.69	7,866.60
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		
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	202,994,116.51	181,485,556.36

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(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
国家开发投资公司	实际控制人	国有独资	北京	王会生	投资管理	1,841,876	44.37	44.37		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	郝建	生产销售	1,178 万美元	70	70	613790076
乳山中诚果汁饮料有限公司	全资	有限责任公司	山东乳山	庞甲青	生产销售	2,296.59	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	销售	1,000	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	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	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	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	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	1,765	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	郝建	生产销售	1,000 万美元	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	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	100	100	66264856X
中鲁美洲公司	全资	有限责任公司	美国加州	崔泓	销售	50 万美元	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	生产销售	500	40	40	550929404

3. 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

4. 关联交易情况

(1) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用	租赁费用确定依据
新潮滨果汁（运城）有限责任公司	山西临猗潮滨果汁有限公司	房屋建筑物、机器设备	2011-7-1	2012-6-30	4,380,978.40	市场价

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
国投财务公司	国投中鲁果汁股份有限公司	500,000,000.00	2011-9-29	2012-9-28
国投中鲁果汁股份有限公司	山东鲁菱果汁有限公司	30,000,000.00	2011-9-1	2012-8-31

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
国投财务有限公司	100,000,000.00	2010-11-25	2011-5-25	贷款利率 4.590%，支付贷款利息 146.625 万元
国投财务有限公司	100,000,000.00	2011-9-19	2012-9-19	贷款利率 6.56%，支付贷款利息 169.47 万元
国投高科技投资有限公司	100,000,000.00	2010-10-12	2011-4-12	贷款利率 4.374%，支付贷款利息 136.08 万元
国投高科技投资有限公司	100,000,000.00	2011-3-14	2012-3-14	贷款利率 5.904%，支付贷款利息 453.86 万元
国投高科技投资有限公司	100,000,000.00	2011-12-6	2012-12-6	贷款利率 6.56%，支付贷款利息 29.16 万元
拆出：				
新潮滨果汁（运城）有限责任公司	11,500,000.00	2011-9-16	2012-9-16	贷款利率 7.216%，本期应收委托贷款利息 20.98 万元

(4) 其他关联交易

公司本期末货币资金中，存入国投财务有限公司为 10,603.47 万元，本期取得利息收入 73.25 万元。

(七) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

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。

2011年5月12日，山东省乳山市人民法院送达民事判决书，判决公司及公司控股子公司山东鲁菱果汁有限公司（下称“鲁菱公司”）与郭向阳签订的高酸苹果基地果园经营管理承包合同解除，并判决公司及鲁菱公司合计给付郭向阳经济补偿款 5,102,969.43 元（其中公司给付补偿款 3,093,693.62 元），判决郭向阳付给公司及鲁菱公司土地租金合计 348,700 元（其中给付公司租金 207,675 元），并驳回公司及鲁菱公司分别要求郭向阳承担 5 万元违约金的诉讼请求。因不服判决，公司及鲁菱公司已经在有效期内向山东省威海市中级人民法院提起上诉。

公司于 2012 年 3 月 23 日收到威海市中院作出的(2011)威民一终字第 896 号及(2011)威民一终字第 816 号终审判决，判决维持乳山市人民法院（2009）乳民初字第 152 号和 153 号民事判决第一、四项，即判决公司及鲁菱公司与郭向阳签订的高酸苹果基地果园经营管理内部承包合同予以解除，驳回公司及鲁菱公司要求郭向阳承担 5 万元违约金的诉讼请求；撤销乳山市人民法院（2009）乳民初字第 152 号和 153 号民事判决第二、三项；终审判定公司给付郭向阳经济补偿款 2,360,613.81 元，郭向阳给付公司土地租金 207,675 元；终审判定鲁菱公司给付郭向阳经济补偿款 1,639,386.19 元，郭向阳给付鲁菱公司土地租金 141,025 元。案件一审及二审诉讼费用由上诉人及被上诉人各自承担 50%。

因此本期计提预计负债 4,020,000.00 元，并减少本期利润总额 4,020,000.00 元。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

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 3,000 万元，由本公司提供连带责任保证，该担保贷款已于 2012 年 3 月全部还清。

（八）承诺事项

1. 本期无重大承诺事项

2. 前期承诺履行情况

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

1、关于公司短期融资券事项

经本公司 2011 年 7 月 5 日召开的四届八次董事会审议并报 2011 年 7 月 22 日召开的 2011 年第一次临时股东大会批准，公司拟向中国银行间市场交易商协会申请总额不超过人民币 2 亿元的短期融资券。

2012 年 3 月 23 日，公司收到中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注【2012】CP58 号），中国银行间市场交易商协会表示接受公司短期融资券注册，短期融资券注册金额为人民币 2 亿元，注册额度自《接受注册通知书》发出之日起 2 年内有效，由北京银行股份有限公司主承销，在注册有效期内公司可分期发行短期融资券。

2012 年 4 月 12 日，公司在银行间市场成功发行 2012 年第一期短期融资券，募集资金已于 2012 年 4 月 13 日全部到账。本期发行总额为 2 亿元，发行期限 365 天，票面利率为 5.45%。

2、分红方案

根据公司四届十五次董事会决议，公司拟以 2011 年末总股本 201,700,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），共计派发现金红利 10,085,000 元（含税），剩余未分配利润转入下次分配。同时，拟以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 3 股的比例转增股本，共计转增 60,510,000 股，实施完成后国投中鲁总股本增加 60,510,000 股，总股本变更为 262,210,000 股。该事项尚须提交股东大会审议。

（十）其他重要事项

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。

2011 年 5 月 23 日，本公司收到新湖滨发来的新加坡高等法庭庭令，获知新加坡高等法庭正式批准新湖滨自 2011 年 5 月 16 日进入司法管理，新加坡石林咨询有限公司的 Chee Yoh Chuang 先生和 Lim Lee Meng 先生被任命为新湖滨的司法管理者。

根据新加坡公司法的有关要求，新湖滨需在获得庭令后 60 天内召开债权人会议。鉴于目前新湖滨主要债权人谈判取得初步进展，但无法在上述要求时间内如期举行会议。因此 2011 年 7 月 13 日，法庭批准将会议时间延期三个月，即在 2011 年 10 月 13 日前召开债权人会议。

2011 年 12 月 6 日，公司与新湖滨、新湖滨主要债权人（持有新湖滨的债务总额占债务总值的 75%以上）签署了《重组计划实施协议》。该协议签署后，新湖滨司法管理人据此向新加坡交易所提出新湖滨股票停牌延期申请，并向新加坡高等法庭提出司法管理延期

申请。截至本报告期末，新加坡交易所同意新湖滨向交易所提交复牌申请书日期延期至 2012 年 2 月 28 日；新加坡高等法庭同意将司法管理令有效期延长至 2012 年 2 月 28 日。

2012 年 2 月 24 日，公司四届十三次董事会召开，会议审议通过了《关于对新湖滨公司实施重组的议案》，同意该《重组计划实施协议》及相关重组文件的签订（该协议生效条件之一），并向新交所正式提交重组协议。2012 年 2 月 28 日，公司在新交所发布了“关于对新湖滨实施重组的关联交易公告”，新湖滨向新加坡交易所提交复牌交易申请书。2012 年 3 月 20 日，公司向新加坡证监局提交豁免要约收购申请。

目前，新加坡高等法院已将新湖滨司法管理令延至 2012 年 5 月 11 日，公司正就新加坡交易所对复牌交易申请书的反馈意见进行回复沟通。

（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	计提比例 (%)
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	92,193,339.55	100.00	7,765,203.96	8.42
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	92,193,339.55	100.00	7,765,203.96	8.42

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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	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

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

（2）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	77,519,132.71	84.08		724,420,209.20	97.20	

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
1 年以内	8,577,571.12	9.30	1,715,514.24	14,027,125.17	1.88	2,805,425.05
1 至 2 年	15,722.39	0.02	4,716.72	479,981.83	0.06	143,994.55
2 至 3 年	71,880.67	0.08	35,940.34			
3 年以上	6,009,032.66	6.52	6,009,032.66	6,382,780.88	0.86	6,382,780.88
合计	92,193,339.55	100.00	7,765,203.96	745,310,097.08	100.00	9,332,200.48

(3) 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情况

(4) 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(%)
1. 客户 1	子公司	75,775,158.09	1 年以内	82.19
2. 客户 2	客户	3,129,659.36	3 年以上	3.39
3. 客户 3	客户	1,820,859.29	3 年以上	1.98
4. 客户 4	客户	1,594,127.70	1 年以内	1.73
5. 客户 5	客户	1,397,287.58	1 年以内	1.52
合计	——	83,717,092.02	——	90.81

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
中鲁美洲公司	子公司	75,775,158.09	82.19
合计	——	75,775,158.09	82.19

(6) 应收账款中外币余额情况

外币名称	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
美元	13,656,799.78	6.3009	86,050,129.73	62,493,439.92	6.6227	413,875,304.56
合计	——	——	86,050,129.73	——	——	413,875,304.56

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	860,336,528.34	100.00	1,405,555.25	0.16
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收				

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
账款				
合 计	860,336,528.34	100.00	1,405,555.25	0.16

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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	328,742,809.59	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应收账款				
合 计	328,742,809.59	100.00	1,397,652.57	0.42

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

（2）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	858,875,654.37	99.83		327,281,635.62	99.56	
1 年以内				79,401.75	0.02	15,880.35
1 至 2 年	79,026.75	0.01	23,708.03			
2 至 3 年						
3 年以上	1,381,847.22	0.16	1,381,847.22	1,381,772.22	0.42	1,381,772.22
合 计	860,336,528.34	100.00	1,405,555.25	328,742,809.59	100.00	1,397,652.57

（3）其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

（4）金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
山西临猗湖滨果汁有限公司	174,245,301.52	资金往来款
富平中鲁果蔬汁有限公司	143,695,309.49	资金往来款
山西国投中鲁果汁有限公司	127,817,873.72	资金往来款
河北国投中鲁果蔬汁有限公司	84,447,789.34	资金往来款
万荣中鲁果汁有限公司	82,139,719.96	资金往来款
云南国投中鲁果蔬汁有限公司	75,010,849.68	资金往来款
辽宁国投中鲁果汁有限公司	61,259,773.14	资金往来款
韩城公司果蔬汁有限公司	31,181,550.18	资金往来款
鲁菱公司果汁有限公司	30,362,742.78	资金往来款
新湖滨果汁（运城）有限责任公司	11,500,000.00	委托贷款

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
合 计	821,660,909.81	——

(5) 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(%)
1. 山西临猗湖滨果汁有限公司	子公司	174,245,301.52	1年以内	20.25
2. 富平中鲁果蔬汁有限公司	子公司	143,695,309.49	1年以内	16.70
3. 山西国投中鲁果汁有限公司	子公司	127,817,873.72	1年以内	14.86
4. 河北国投中鲁果蔬汁有限公司	子公司	84,447,789.34	1年以内	9.82
5. 万荣中鲁果汁有限公司	子公司	82,139,719.96	1年以内	9.55
合 计	——	612,345,994.03	——	71.18

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	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(%)	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		
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		
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		2,382,419.47
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	30,497,208.69		30,497,208.69	24.57	24.57	30,497,208.69	
合 计	——	402,625,714.78	391,035,881.47		391,035,881.47	——	——	30,497,208.69	2,382,419.47

(2) 长期股权投资的说明

不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况,也没有限售条件的长期股权投资。

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	763,861,540.41	761,828,256.43
其他业务收入	3,704,325.49	3,221,353.36

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入合计	767,565,865.90	765,049,609.79

(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	730,511,415.40	722,464,968.12
其他业务成本	999,310.37	153,201.54
营业成本合计	731,510,725.77	722,618,169.66

(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	763,861,540.41	730,511,415.40	761,828,256.43	722,464,968.12

(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、香料及果糖	763,861,540.41	730,511,415.40	761,828,256.43	722,464,968.12

(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	693,957,026.77	653,942,179.79	749,037,328.53	710,114,162.33
国内市场	69,904,513.64	76,569,235.61	12,790,927.90	12,350,805.79

(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	461,688,323.80	60.15
客户 2	73,968,473.37	9.64
客户 3	67,561,473.96	8.80
客户 4	23,454,625.77	3.06
客户 5	14,629,110.68	1.91
合 计	641,302,007.58	83.56

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	2,382,419.47	7,474,761.92
权益法核算的长期股权投资收益		-9,667,899.30

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
委托贷款收益	10,922,208.56	12,596,108.16
其他		
合 计	13,304,628.03	10,402,970.78

(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	上期有现金分红, 本期没有
韩城中鲁果汁有限公司		3,952,880.57	上期有现金分红, 本期没有
万荣中鲁果汁有限公司	2,382,419.47		本期有现金分红, 上期没有
合 计	2,382,419.47	7,474,761.92	

(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	上期已全额计提减值准备
合 计		-9,667,899.30	

(4) 投资收益的说明

投资收益汇回无重大限制的。

6. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-42,113,955.18	-18,612,828.93
加: 资产减值准备	-1,220,927.35	22,839,316.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,634,361.97	2,749,742.14
无形资产摊销	208,340.28	208,339.98
长期待摊费用摊销	62,073.00	62,073.01
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)	11,259.43	36,806.25
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)	39,860,280.74	21,123,979.12
投资损失(收益以“-”号填列)	-13,304,628.03	-10,402,970.78

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	267,979.83	
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）	-15,363,054.75	-140,575,677.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-171,041,805.83	-217,165,052.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,049,919.66	-243,867,853.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-196,950,156.23	-583,629,543.65
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	173,102,030.18	149,983,796.62
减：现金的期初余额	149,983,796.62	177,995,598.91
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	23,118,233.56	-28,011,802.29

（十二）补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

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	11,322.78	
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）	1,743,870.00	注 1
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		

项 目	金 额	注释
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益	723,211.05	注 2
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	-1,431,930.19	
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	-480,001.21	
23. 所得税影响额	-32,108.02	
合 计	534,364.41	

注 1: 本期政府补助主要是子公司山东鲁菱果汁有限公司取得的企业所得税返还 1,700,000.00 元与子公司山西临猗湖滨果汁有限公司取得的山西省环境保护局给予的环保补贴 43,870.00 元。

注 2: 详见附注五、34.

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	4.63	0.222	0.222
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.58	0.219	0.219

(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	-5.96	-0.288	-0.288
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.78	-0.328	-0.328

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，且占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

（1） 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度(%)	注释
应收账款	66,661,097.40	366,248,693.82	299,587,596.42	-81.80	注 1
其他应收款	38,782,141.75	23,890,415.49	14,891,726.26	62.33	注 2
存货	1,145,474,719.93	789,506,854.26	355,967,865.67	45.09	注 3

注 1：由于本期市场状况较好，同时，原材料价格上涨，公司采购所需流动资金大幅增加，因此公司加大了回款力度，以保证现金流的充沛；

注 2：主要是本期销售金额增加，对应的应收出口退税金额增加所致；

注 3：本期存货增加主要是原料采购价格大幅上升导致单位成本上升，销售量下降导致库存商品存量较去年同期增加所致

（2） 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度(%)	注释
财务费用	57,106,471.21	26,388,322.32	30,718,148.89	116.41	注 1
营业利润	80,901,258.03	-61,541,581.09	142,442,839.12	-231.46	注 2
利润总额	77,204,520.62	-50,636,107.12	127,840,627.74	-252.47	注 2
净利润	72,514,036.31	-53,570,815.05	126,084,851.36	-235.36	注 2

注 1：本期财务费用增加主要是利息支出增加 19,288,174.65 元，汇兑损失增加 8,937,059.87 元，这主要是本期原材料价格上涨，占用资金大幅增加，同时本期国家三次上调贷款利率，导致融资费用增加所致；本期人民币汇率继续维持升势，汇兑损失持续增加；

注 2：本期国际市场果汁价格上涨，公司果汁销售的毛利率达到 26.38%，较去年同期 14.19%的毛利率增长幅度明显，从而实现扭亏为盈，实现收入与利润的双增长。

（十三） 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2012 年 4 月 25 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 2011 年度报告正本。

国投中鲁果汁股份有限公司

董事长：郝建

2012 年 4 月 25 日