

国投中鲁果汁股份有限公司

600962



2012 年半年度报告

目 录

一、 重要提示.....	3
二、 公司基本情况.....	3
三、 股本变动及股东情况	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、 董事会报告	8
六、 重要事项.....	13
七、 财务会计报告（未经审计）	20
八、 备查文件目录.....	99

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
睢国余	独立董事	因工作原因未出席会议, 授权委托其他独立董事代为出席并行使表决权	张建平
马志强	独立董事	因工作原因未出席会议, 授权委托其他独立董事代为出席并行使表决权	詹慧龙
张云若	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	罗 林

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	郝建
主管会计工作负责人姓名	全宇红
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	毛永春

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

(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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

(五) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,803,249,014.86	2,067,352,906.17	-12.77
所有者权益(或股东权益)	1,028,985,572.33	987,735,968.09	4.18
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.102	4.897	4.18
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	40,528,931.38	44,756,998.22	-9.45
利润总额	40,860,886.32	44,793,375.83	-8.78
归属于上市公司股东的净利润	41,213,275.13	20,842,645.45	97.74

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	40,480,389.37	20,804,945.70	94.57
基本每股收益(元)	0.204	0.103	97.74
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.201	0.103	94.57
稀释每股收益(元)	0.204	0.103	97.74
加权平均净资产收益率(%)	4.09	2.18	增加 1.91 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	548,193,307.67	650,881,154.67	-15.78
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	2.718	3.227	-15.78

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	
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	310,000.00
对外委托贷款取得的损益	421,835.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,954.94
所得税影响额	-2,496.99
少数股东权益影响额(税后)	-18,407.52
合计	732,885.76

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响

报告期后到半年报披露日期间，公司实施以资本公积金每 10 股转增 3 股的利润分配方案，转增完成后，公司总股本由 201,700,000 股增加到 262,210,000 股。按照《企业会计准则第 34 号—每股收益》的规定，公司按调整后的股数重新计算每股收益和每股净资产。调整后的公司本期和去年同期的基本每股收益分别为 0.157 元、0.079 元，稀释每股收益分别为 0.157 元、0.079 元，公司本报告期末和上年度期末的每股净资产分别为 3.924 元/股、3.767 元/股。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				18,153 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	0	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	2.14	4,312,010	-1,899,896	0	0
山东金洲矿业集团有限公司	国有法人	1.77	3,576,386	0	0	0
乳山市国鑫资产经营管理有限公司	国有法人	1.27	2,560,575	0	0	0
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	0.52	1,057,082	-1,443,567	0	0
张昱	未知	0.49	987,511	-225,000	0	0
肖俊杰	未知	0.42	847,712	847,712	0	0
杜咏彬	未知	0.41	824,860	824,860	0	0
陕西省国际信托股份有限公司—财富 2 号	未知	0.37	754,717	348,716	0	0
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		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	4,312,010		人民币普通股 4,312,010			
山东金洲矿业集团有限公司	3,576,386		人民币普通股 3,576,386			

乳山市国鑫资产经营管理有限公司	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	1,057,082	人民币普通股	1,057,082
张昱	987,511	人民币普通股	987,511
肖俊杰	847,712	人民币普通股	847,712
杜咏彬	824,860	人民币普通股	824,860
陕西省国际信托股份有限公司—财富 2 号	754,717	人民币普通股	754,717
希望金汇投资管理有限公司	620,000	人民币普通股	620,000
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；</p> <p>华夏大盘和华夏策略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变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、经公司四届十三次董事会审议通过，聘任张健先生担任公司副总经理(主持工作)，聘任陈昊先生担任公司副总经理；

2、经公司四届八次监事会审议并经 2011 年度股东大会批准，同意李文新先生因工作原因辞去监事职务，同意选举李俊喜担任公司监事；

3、经公司四届九次监事会审议通过，选举李俊喜担任公司监事长。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司主要从事浓缩果蔬汁的生产和销售，产品销往美国、日本、加拿大等 20 多个国家和地区。报告期内，公司继续以浓缩苹果汁为主导产品，并着力开拓苹果浊汁、果糖、梨汁、红薯汁、黄瓜汁等产品的国际、国内市场。

2012 年上半年，世界经济增长放缓，国际贸易增速回落，欧债危机不断加剧，美国等发达国家经济复苏乏力，国际市场需求相对低迷，尽管浓缩果汁产品市场价格与上年同期相比有所上升，但其在 2011 年末达到历史高位后，自今年年初开始呈现出下跌趋势。此外，随着中国苹果原料成本的不断上涨，南美和欧洲的原料优势进一步彰显，加上本身的区域优势和税收优势，其产品在北美的市场份额得到提升，给中国浓缩苹果汁在国际市场上的竞争形成更大压力。

面对浓缩果汁行业发展的严峻形势，2012 年上半年，公司以创新发展为主题，有效落实执行股东大会、董事会通过的各项决议，认真落实战略规划，拓宽营销渠道，加大销售力度，加快项目推进，加强研发创新，开展内控体系建设，不断提高公司治理水平，确保公司持续健康发展。报告期内，公司共实现营业收入 724,457,991.38 元，比上年同期上涨 7.22 %；实现利润总额 40,860,886.32 元，比上年同期下降 8.78 %；归属于上市公司股东净利润 41,213,275.13 元，比上年同期上涨 97.74 %。

2012 年下半年中国浓缩果汁行业进入新榨季，原料供应不足和成本压力仍是企业面临的主要问题，而国际市场形势将更为严峻。为克服重重压力，积极应对日益激烈的市场竞争，公司将密切跟踪市场动态，实时跟踪全球浓缩果汁主产区发展动态，以及主要消费区域的消费动向，积极跟进客户的需求，制定科学的销售策略，在巩固成熟市场的基础上，加大现有产品在国际新兴市场和国内的开拓力度，进一步巩固和提高市场份额。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
---------	------	------	-----------	-----------------	-----------------	------------------

分行业						
饮料制造业	719,465,878.51	589,070,694.81	18.12	6.80	15.67	减少 6.29 个百分点
饲料制造业	2,765,769.02	1,590,637.59	42.49	331.70	201.55	增加 24.82 个百分点
分产品						
果汁、香料及果糖	719,465,878.51	589,070,694.81	18.12	6.80	15.67	减少 6.29 个百分点
饲料	2,765,769.02	1,590,637.59	42.49	331.70	201.55	增加 24.82 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国际市场	673,694,864.13	4.07
国内市场	48,536,783.40	80.16

3、 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

(1) 资产负债表项目

项目	期末余额	年初余额	增减金额	增减	变动原因
				幅度	
货币资金	380,032,168.24	202,994,116.51	177,038,051.73	87%	主要系加快货款回收速度所致
应收账款	168,525,226.61	66,661,097.40	101,864,129.21	153%	主要系本报告期公司产品销售量增加所致
预付款项	50,493,270.49	25,554,998.45	24,938,272.04	98%	主要系停工费用增加所致
存货	608,595,638.69	1,145,474,719.93	-536,879,081.24	-47%	主要系本期产品实现销售所致
短期借款	400,000,000.00	940,000,000.00	-540,000,000.00	-57%	主要系归还银行借款所致
应付账款	27,766,487.56	52,815,821.80	-25,049,334.24	-47%	主要系支付采购款等所致
预收账款	7,149,290.19	3,146,181.30	4,003,108.89	127%	主要系国内销售预收货款增加所致
应付职工薪酬	22,139,999.12	32,476,254.96	-10,336,255.84	-32%	主要系实际发放职工薪酬增加所致
应交税费	-33,897,195.13	-103,316,885.96	69,419,690.83	67%	主要系产品销售导致留抵进项税额减少所致
应付利息	1,150,555.55	558,151.90	592,403.65	106%	主要系计提短期融资债券利息所致
应付股利	8,983,780.92	3,662,115.00	5,321,665.92	145%	主要系子公司应付股东股利增加所致
长期借款	0.00	2,000,000.00	-2,000,000.00	-100%	主要系归还长期借款所致
应付债券	200,000,000.00	0.00	200,000,000.00	100%	主要系发行短期融资债券所致

(2) 利润表项目

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	增减金额	增减幅度	变动原因
财务费用	20,896,368.91	31,179,843.86	-10,283,474.95	-33%	主要系提前归还贷款及人民币贬值导致汇兑收益增加所致
资产减值损失	0.00	10,282,323.32	-10,282,323.32	-100%	主要系本期无相应的资产减值损失所致
营业外收入	347,096.44	181,673.87	165,422.57	91%	主要系本期收到政府补贴增加所致
营业外支出	15,141.50	145,296.26	-130,154.76	-90%	主要系本期支付非经营性支出减少所致

所得税费用	786,951.25	1,171,515.46	-384,564.21	-33%	主要系应纳税所得额减少所致
归属于母公司所有者的净利润	41,213,275.13	20,842,645.45	20,370,629.68	98%	主要系销售价格上升以及全资子公司同比利润增加所致
少数股东损益	-1,139,340.06	22,779,214.92	-23,918,554.98	-105%	主要系合资子公司同比利润下降所致

(3) 现金流量表项目

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	增减金额	增减幅度	变动原因
投资活动现金流出小计	2,158,416.41	6,732,244.00	-4,573,827.59	-68%	主要系购建固定资产、无形资产及其他长期资产减少所致
筹资活动现金流入小计	249,400,000.00	379,597,201.03	-130,197,201.03	-34%	主要系借款减少所致
筹资活动现金流出小计	618,882,613.16	982,225,927.78	-363,343,314.62	-37%	主要系偿还债务支付的现金减少所致

4、公司在经营中出现的问题与困难

(1) 市场竞争形势更加严峻

尽管自去年以来浓缩果汁市场景气指数上升，但历史上浓缩苹果汁价格波动频繁，市场复杂多变。目前，欧洲债务危机持续升级，全球经济复苏缓慢，出口贸易领域受到经济缓行的直接影响。此外，随着中国苹果原料成本的不断上涨，南美和欧洲的原料优势日益突出，中国浓缩果汁行业除自身竞争加剧外，国际市场上面临更加严峻的挑战。与此同时，公司目前除主导产品浓缩苹果汁外，其他产品尚未形成规模生产，且产品主要销往国外，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，或将直接影响公司经营业绩，因此，公司尚面临产品单一和过度依赖出口的风险。

应对措施：面对上述市场风险，公司将积极拓展营销渠道，注重国内市场和新兴市场的开拓，把握市场趋势，以公司质量优势、品牌优势和资金优势，稳定客户群，并不断提升市场占有率。同时，增加信息搜集的渠道，搜集及时、准确、有效的市场信息，提高分析判断的能力，并加大研发力量，积极开发新品种、研究新工艺，加大梨汁等产品的销售力度，规避产品单一风险。

(2) 原料短缺及成本上升风险

鉴于农产品加工行业的特殊性，原料资源供应不足及成本上涨是公司主要的

风险因素之一。现阶段，主要苹果种植基地周围产能布局已经完成，随着浓缩苹果汁市场竞争的加剧，原料果严重短缺问题日益显现，形势不容乐观。加之，近年来，苹果的供应结构中，鲜食苹果的比例增加，可供加工的苹果原料供应比例相应减少，导致浓缩果汁的加工期越来越短，原料收购竞争加剧。而苹果收购成本除受到供求关系影响外，还受到宏观经济发展、生产基地布局和运输费用的综合影响，因此，原料果的产量和价格具有很大的不确定性。

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；组织专家到农户进行技术指导和培训，建立长期稳定的合作关系；对原料收购形势进行科学分析与预测，把握原料供应量价趋势，科学合理调度生产；积极发挥行业协会在原料收购中的协调作用，最大限度确保整个行业的整体利益。此外，面临原料短缺的压力，公司今后也将适时加大原料基地建设。

（3）食品安全问题

近年来国内食品安全问题频发，食品安全形势更加严峻。与此同时，进口国政府进一步提高进口产品标准，对产品质量要求更加严格，并不断加大食品进口的监测力度，扩大进口产品的检验范围。

应对措施：针对日益突出的食品安全问题，公司不断加强对采收区域原料的抽样分析，加强检验操作培训，严格把关原料收购与生产过程的质量控制。在新榨季生产中，公司将从源头抓起，在主要原料收购区域对果农开展果树种植、肥料和农药科学使用等培训，做好原料农残检验，加大产品检测的项目和范围，增强监控力度；对突发的重大食品安全问题制定应对预案，实行食品安全预警制度，配合政府有关部门加大对农药使用的管理。

（三）公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

（四）报告期内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、报告期内现金分红政策的执行情况：经公司四届十五次董事会审议并经公司 2011 年度股东大会批准，公司决定以 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，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，总股本增至 262,210,000 股。报告期内公司审议通过的利润分配方案符合公司现金分红政策。

2012 年 7 月 5 日，公司发布了 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告，本次利润分配及资本公积金转增股本实施的股权登记日为 2012 年 7 月 10 日，除权除息日为 2012 年 7 月 11 日，新增无限售条件流通股份上市流通日为 2012 年 7 月 12 日，现金红利发放日为 2012 年 7 月 19 日。本报告披露前，2011 年度利润分配及资本公积金转增股本方案已经实施完毕。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

公司建立了完善的法人治理结构和内部组织结构，形成了科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证了公司经营管理目标的实现。公司现行有效的内控制度基本覆盖了公司经营活动和内部管理的各个方面和环节，符合公司实际管理需求，整体运行有效，在公司经营管理中发挥了防范经营风险和规范运营的效果。报告期内，作为入选“上证公司治理板块”的样本公司，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理规则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理的规范文件要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，健全内控制度，加强投资者关系管理，提高信息披露质量。

经过多年持续的风险控制体系建设与完善，公司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。为确保公司内部控制系统建设的持续性，有效防范各类风险，保持公司可持续发展，报告期内，公司成立了内部控制专项建设领导小组和内部控制专项建设工作小组，并聘请中介机构作为公司内部控制规范实施工作咨询机构，对照《企业内部控制基本规范》和相关配套指引的要求，制订切实可行的实施方案，分解并细化内部控制系统建设的各项工作任务。此外，

在对内部控制现状进行全面梳理的基础上，公司按照《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，编制并披露了内部控制体系建设发展规划。

(二)重大诉讼仲裁事项

起诉(申请)方	应诉(被申请)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 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%。	因不服判决，公司向山东省高级人民法院提出再审申请，报告期内，再审申请已被山东省高级人民法院正式受理。
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	因不服判决，鲁菱公司向山东省高级人民法院提出再审申请，报告期内，再审申请已被山东省高级人民法院正式受理。

							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赔偿款 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%。
--	--	--	--	--	--	--	--

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赔偿款 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赔偿款 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，公司及鲁菱公司向山东省高级人民法院提出再审申请，报告期内，再审申请已被山东省高级人民法院正式受理。

（三）破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

（四）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

（五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（六）报告期内公司重大关联交易事项

1、其他重大关联交易

(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

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	300,000,000.00	2011-10-26	2012-9-28	正在履行中
国投财务公司	国投中鲁果汁股份有限公司	200,000,000.00	2011-9-29	2012-9-28	履行完毕
国投中鲁果汁股份有限公司	山东鲁菱果汁有限公司	30,000,000.00	2011-9-1	2012-8-31	履行完毕

(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:				
国投财务公司	100,000,000.00	2011-9-19	2012-9-19	贷款利率 6.56%, 本期承担利息 196.8 万元, 2012-4-16 已归还
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%, 2012-2-2 已归还, 计入本期的利息费用为 70.52 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 6.31%, 计入本期的利息费用为 332.56 万元。
拆出:				
山西临猗湖滨果汁有限公司	20,000,000.00	2011-12-17	2012-12-16	贷款利率 7.872%, 本期收委贷利息 77.41 万元
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%, 本期收委贷利息 42.18 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 26,147.48 万元, 本期取得利息收入 36.49 万元。

(七) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
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）	0
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）	0
担保总额占公司净资产的比例(%)	0
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

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。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事

项。

(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

本报告期公司及其董事、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

2011 年 12 月 6 日，公司与新湖滨控股有限公司（简称“新湖滨”）及其主要债权人签署了《重组计划实施协议》。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。2012 年 6 月，公司与新湖滨及其主要债权人签署了补充协议，将重组生效条件有效期延长到 2012 年 9 月 30 日。目前，新加坡高等法院已将新湖滨司法管理令延至 2012 年 9 月 30 日，公司正按有关要求有序推进国家行政管理机关的备案工作，新湖滨司法管理人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) 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 2011 年度业绩扭亏公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 1 月 14 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁关于对新湖滨实施重组的关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 2 月 28 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁对外投资公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 2 月 28 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁第四届董事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 2 月 28 日	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》	2012 年 3 月 1 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁 2012 年度内部控制规范实施工作方案	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 3 月 29 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁第四届董事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 3 月 29 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁关于参股公司司法管理进展的公告 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》	2012 年 4 月 6 日	http://www.sse.com.cn

国投中鲁关于 2012 年第一期短期融资券发行情况公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 4 月 17 日	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》	2012 年 4 月 20 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁第一季度季报	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁第四届董事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁年报	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁年报摘要	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁第四届监事会第八次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁独立董事 2011 年度述职报告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁 2011 年度社会责任报告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁 2011 年度内部控制自我评价报告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁关于召开 2011 年度股东大会的通知公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 4 月 27 日	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》	2012 年 4 月 27 日	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》	2012 年 4 月 27 日	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》	2012 年 5 月 15 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁 2011 年度股东大会会议材料	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 5 月 16 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁 2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 5 月 26 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁 2011 年度股东大会的法律意见书	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 5 月 26 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁第四届监事会第九次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 5 月 26 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁内部控制建设发展规划（2012-2015）	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 6 月 26 日	http://www.sse.com.cn
国投中鲁第四届董事会第十六次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 6 月 26 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:国投中鲁果汁股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五（一）	380,032,168.24	202,994,116.51
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）	168,525,226.61	66,661,097.40
预付款项	五（三）	50,493,270.49	25,554,998.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		23,185.11	4,031.69
应收股利			
其他应收款	五（四）	38,646,047.59	38,782,141.75
买入返售金融资产			
存货	五（五）	608,595,638.69	1,145,474,719.93
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,246,315,536.73	1,479,471,105.73
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）	486,636,258.71	520,720,148.25
在建工程	五（八）	4,251,607.91	
工程物资	五（九）	70,790.21	71,915.76

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十）	42,028,118.12	42,640,177.93
开发支出			
商誉	五（十一）	18,276,647.83	18,276,647.83
长期待摊费用	五（十二）	5,231,012.54	5,733,867.86
递延所得税资产	五（十三）	439,042.81	439,042.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		556,933,478.13	587,881,800.44
资产总计		1,803,249,014.86	2,067,352,906.17
流动负债：			
短期借款	五（十五）	400,000,000.00	940,000,000.00
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（十六）	27,766,487.56	52,815,821.80
预收款项	五（十七）	7,149,290.19	3,146,181.30
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十八）	22,139,999.12	32,476,254.96
应交税费	五（十九）	-33,897,195.13	-103,316,885.96
应付利息	五（二十）	1,150,555.55	558,151.90
应付股利	五（二十一）	8,983,780.92	3,662,115.00
其他应付款	五（二十二）	17,434,831.74	16,179,008.33
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		450,727,749.95	945,520,647.33
非流动负债：			
长期借款	五（二十三）		2,000,000.00
应付债券	五（二十四）	200,000,000.00	
长期应付款			
专项应付款	五（二十五）	700,000.00	700,000.00
预计负债	五（二十六）	4,020,000.00	4,020,000.00
递延所得税负债	五（十三）	3,751,622.56	3,751,622.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		208,471,622.56	10,471,622.56
负债合计		659,199,372.51	955,992,269.89
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五（二十七）	201,700,000.00	201,700,000.00
资本公积	五（二十八）	594,828,041.34	594,828,041.34
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	36,518,460.19	36,518,460.19
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	195,276,763.36	154,063,488.23
外币报表折算差额		662,307.44	625,978.33
归属于母公司所有者权益合计		1,028,985,572.33	987,735,968.09
少数股东权益		115,064,070.02	123,624,668.19

所有者权益合计		1,144,049,642.35	1,111,360,636.28
负债和所有者权益 总计		1,803,249,014.86	2,067,352,906.17

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

2012 年 6 月 30 日

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		366,169,902.28	173,102,030.18
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十一 (一)	266,470,781.79	84,428,135.59
预付款项			21,807,176.31
应收利息		23,185.11	4,031.69
应收股利		7,449,977.84	
其他应收款	十一 (二)	360,534,988.19	858,930,973.09
存货		95,723,905.97	198,695,056.91
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,096,372,741.18	1,336,967,403.77
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		31,844,171.49	33,057,577.80
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		1,933,996.13	2,033,499.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		403,474.81	434,511.31
递延所得税资产		439,042.81	439,042.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		395,159,358.02	396,503,304.52
资产总计		1,491,532,099.20	1,733,470,708.29
流动负债：			
短期借款		400,000,000.00	910,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		11,691,172.40	3,706,609.73
预收款项		1,604,893.36	957,787.57
应付职工薪酬		6,745,194.27	10,399,987.97
应交税费		-19,600,978.67	-16,493,127.47
应付利息		1,150,555.55	558,151.90
应付股利		3,662,115.00	3,662,115.00
其他应付款		51,530,703.61	2,988,962.70
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		456,783,655.52	915,780,487.40
非流动负债：			
长期借款			2,000,000.00
应付债券		200,000,000.00	
长期应付款			
专项应付款		700,000.00	700,000.00
预计负债		2,360,613.81	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		206,812,236.37	8,812,236.37
负债合计		663,595,891.89	924,592,723.77
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		9,788,431.87	-9,269,790.92
所有者权益(或股东权益) 合计		827,936,207.31	808,877,984.52
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,491,532,099.20	1,733,470,708.29

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

2012 年 1—6 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		724,457,991.38	675,662,665.67
其中: 营业收入	五(三十一)	724,457,991.38	675,662,665.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		684,350,895.33	631,245,256.70
其中: 营业成本	五(三十一)	593,214,958.65	512,625,859.16
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(三十二)	3,511,392.76	4,050,737.68
销售费用	五(三十三)	39,757,366.63	49,391,371.72

管理费用	五（三十四）	26,970,808.38	23,715,120.96
财务费用	五（三十五）	20,896,368.91	31,179,843.86
资产减值损失	五（三十七）		10,282,323.32
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（三十六）	421,835.33	339,589.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		40,528,931.38	44,756,998.22
加：营业外收入	五（三十八）	347,096.44	181,673.87
减：营业外支出	五（三十九）	15,141.50	145,296.26
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		40,860,886.32	44,793,375.83
减：所得税费用	五（四十）	786,951.25	1,171,515.46
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		40,073,935.07	43,621,860.37
归属于母公司所有者的净利润		41,213,275.13	20,842,645.45
少数股东损益		-1,139,340.06	22,779,214.92
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五（四十一）	0.204	0.103
（二）稀释每股收益	五（四十一）	0.204	0.103
七、其他综合收益	五（四十二）	36,329.11	-150,185.57
八、综合收益总额		40,110,264.18	43,471,674.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,249,604.24	20,692,459.88
归属于少数股东的综合收益总额		-1,139,340.06	22,779,214.92

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
2012 年 1—6 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)	555,180,561.62	434,511,502.97
减: 营业成本	十 一 (四)	529,894,372.30	412,653,115.32
营业税金及附加		753,013.38	378,782.40
销售费用		3,962,695.72	6,804,985.19
管理费用		10,140,344.58	8,437,161.80
财务费用		10,303,558.49	28,450,786.84
资产减值损失			5,402,404.60
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)	18,931,590.61	7,655,290.09
其中: 对联营企业和合营 企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		19,058,167.76	-19,960,443.09
加: 营业外收入		55.03	4,353.87
减: 营业外支出			
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号 填列)		19,058,222.79	-19,956,089.22
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		19,058,222.79	-19,956,089.22
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		19,058,222.79	-19,956,089.22

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

2012 年 1—6 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		643,425,980.84	765,973,318.45
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		75,549,610.41	97,035,678.41
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十三)	12,677,757.43	21,739,464.17
经营活动现金流入小计		731,653,348.68	884,748,461.03
购买商品、接受劳务支付的现金		41,298,301.54	54,090,292.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业			

款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		36,189,724.95	25,875,122.22
支付的各项税费		30,311,782.22	38,576,864.09
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	75,660,232.30	115,325,027.40
经营活动现金流出小计		183,460,041.01	233,867,306.36
经营活动产生的现金流量净额		548,193,307.67	650,881,154.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		421,835.33	339,589.25
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
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		421,835.33	340,213.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,158,416.41	6,732,244.00
投资支付的现金			
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		2,158,416.41	6,732,244.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,736,581.08	-6,392,030.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	379,597,201.03
发行债券收到的现金		199,400,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		249,400,000.00	379,597,201.03
偿还债务支付的现金		592,000,000.00	960,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,882,613.16	22,218,427.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	7,500.00
筹资活动现金流出小计		618,882,613.16	982,225,927.78
筹资活动产生的现金流量净额		-369,482,613.16	-602,628,726.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		63,938.30	-354,607.42
五、现金及现金等价物净增加额		177,038,051.73	41,505,789.75
加：期初现金及现金等价物余额		202,994,116.51	181,485,556.36
六、期末现金及现金等价物余额		380,032,168.24	222,991,346.11

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

2012 年 1—6 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		387,152,458.66	536,915,986.98
收到的税费返还		59,383,487.03	89,631,019.74
收到其他与经营活动有关的现金		204,131,016.22	140,734,294.50
经营活动现金流入小计		650,666,961.91	767,281,301.22
购买商品、接受劳务支付的现金		86,062,004.19	78,538,355.43
支付给职工以及为职工支付的现金		6,208,436.25	5,125,151.98
支付的各项税费		1,574,477.22	1,415,721.77
支付其他与经营活动有关的现金		27,786,095.50	216,356,816.46
经营活动现金流出小计		121,631,013.16	301,436,045.64
经营活动产生的现金流量净额		529,035,948.75	465,845,255.58
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			165,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,195,915.33	7,715,704.53
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
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		1,195,915.33	172,716,328.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的		135,914.76	578,523.00

现金			
投资支付的现金			
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		135,914.76	578,523.00
投资活动产生的现金流量净额		1,060,000.57	172,137,805.53
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		50,000,000.00	379,597,201.03
发行债券收到的现金		199,400,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		249,400,000.00	379,597,201.03
偿还债务支付的现金		562,000,000.00	960,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,428,077.22	20,520,427.78
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		586,428,077.22	980,520,427.78
筹资活动产生的现金流量净额		-337,028,077.22	-600,923,226.75
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		193,067,872.10	37,059,834.36
加：期初现金及现金等价物余额		173,102,030.18	149,983,796.62
六、期末现金及现金等价物余额		366,169,902.28	187,043,630.98

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

2012 年 1—6 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		154,063,488.23	625,978.33	123,624,668.19	1,111,360,636.28
加:会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年初余额	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
三、本期增减变							41,213,275.13	36,329.11	-8,560,598.17	32,689,006.07

动金额 (减少以“-”号填列)										
(一)净利润							41,213,275.13		-1,139,340.06	40,073,935.07
(二)其他综合收益								36,329.11		36,329.11
上述 (一)和 (二)小计							41,213,275.13	36,329.11	-1,139,340.06	40,110,264.18
(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										-7,421,258.11	-7,421,258.11
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										-7,421,258.11	-7,421,258.11
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)											

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		195,276,763.36	662,307.44	115,064,070.02	1,144,049,642.35

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	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

额										
: 会计政 策变更										
期 差 错 更正							-2,361,963.47			-2,361,963.47
他										
二、本年 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)							20,842,645.45	-150,185.57	22,779,214.92	43,471,674.80
(一)净 利润							20,842,645.45		22,779,214.92	43,621,860.37
(二)其 他 综 合 收益								-150,185.57		-150,185.57
上 述							20,842,645.45	-150,185.57	22,779,214.92	43,471,674.80

(一)和 (二)小 计										
(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、本期末余额	201,700,000.00	594,828,041.34			36,518,460.19		132,834,202.40	885,002.51	119,949,034.61	1,086,714,741.05

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

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	201,700,000.00	579,929,315.25			36,518,460.19		-9,269,790.92	808,877,984.52
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	201,700,000.00	579,929,315.25			36,518,460.19		-9,269,790.92	808,877,984.52
三、本期增减变动金额（减少以							19,058,222.79	19,058,222.79

“—”号填列)								
(一) 净利润							19,058,222.79	19,058,222.79
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							19,058,222.79	19,058,222.79
(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		9,788,431.87	827,936,207.31

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		32,844,164.26	850,991,939.70
加：会计政策变更								
期差错更正								

正								
其他								
二、本年初余额	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）							-19,956,089.22	-19,956,089.22
（一）净利润							-19,956,089.22	-19,956,089.22
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-19,956,089.22	-19,956,089.22
（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		12,888,075.04	831,035,850.48

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

国投中鲁果汁股份有限公司 2012 年上半年财务报表附注

2012 年 1 月 1 日——2012 年 6 月 30 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进出口业务；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 2012 年 6 月 30 日的财务状况、2012 年上半年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

低值易耗品和包装物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%
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

无

三、税项

(一) 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	

(二) 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企业所得税为核定应纳税所得率方式征收，核定应税所得率为 5%。

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	美元 1,178	生产销售浓缩果汁	美元 824.6		70	70	是	6,622.44		
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	824.63		
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	722.12		
韩城中鲁果汁有限公司	控股子公司	陕西韩城	生产、销售	美元 1,000	生产销售浓缩果汁	美元 750		75	75	是	3,019.55		
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	饲料生产销售	200		40	40	是	304.55		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	13.11		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	美元 50	销售浓缩果汁	美元 50		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 1:6.3249 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：	—	—	50,189.40	—	—	102,587.95
其中：人民币	—	—	50,146.48	—	—	102,544.04
新加坡元	1.50	4.9690	7.45	1.50	4.8667	7.30
欧 元	3.70	7.8710	29.12	3.70	8.1622	30.20
澳 元	1.00	6.3474	6.35	1.00	6.4100	6.41
银行存款：	—	—	379,974,344.87	—	—	202,883,917.87
其中：人民币	—	—	359,161,820.75	—	—	160,874,221.65
美 元	3,285,263.81	6.3249	20,778,965.07	6,661,716.94	6.3009	41,974,812.28
欧 元	4,263.50	7.8710	33,558.01	4,261.93	8.1622	34,786.54
日 元	13.00	0.0800	1.04	1,217.50	0.0800	97.40
其他货币资金：	—	—	7,633.97	—	—	7,610.69
其中：人民币	—	—	2,244.71	—	—	7,610.69
美 元	852.07	6.3249	5,389.26			
合 计	—	—	380,032,168.24	—	—	202,994,116.51

(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	7,633.97	7,610.69
合 计	7,633.97	7,610.69

注：本期存放在境外的货币资金余额为 633,859.99 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	179,350,162.57	97.42	10,824,935.96	6.04
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	2.58	4,751,202.15	100.00
合 计	184,101,364.72	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	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	

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	161,616,223.73	90.11		59,752,094.52	77.12	
1 年以内	8,577,571.12	4.78	1,715,514.24	8,577,571.12	11.07	1,715,514.24
1 至 2 年	15,722.39	0.01	4,716.72	15,722.39	0.02	4,716.72
2 至 3 年	71,880.67	0.04	35,940.34	71,880.67	0.09	35,940.34
3 年以上	9,068,764.66	5.06	9,068,764.66	9,068,764.66	11.70	9,068,764.66
合 计	179,350,162.57	100.00	10,824,935.96	77,486,033.36	100.00	10,824,935.96

(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(%)
------	--------	----	----	---------------

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	21,003,571.00	1 年以内	11.41
2. 客户 2	客户	18,673,792.19	1 年以内	10.14
3. 客户 3	客户	13,621,347.08	1 年以内	7.40
4. 客户 4	客户	10,379,506.24	1 年以内	5.64
5. 客户 5	客户	8,887,149.88	1 年以内	4.83
合 计	—	72,565,366.39	—	39.42

(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	27,307,677.45	6.3249	172,718,329.10	11,421,616.48	6.3009	71,966,463.29
合 计	—	—	172,718,329.10	—	—	71,966,463.29

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	50,340,527.30	99.70	25,292,255.26	98.97
1 至 2 年	15,000.00	0.03	25,000.00	0.10
2 至 3 年	137,743.19	0.27	237,743.19	0.93
3 年以上				
合 计	50,493,270.49	100.00	25,554,998.45	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	4,500,000.00	8.91	2012 年 6 月	正常付款期内
2. 客户 2	客户	480,000.00	0.95	2012 年 6 月	污水处理技改工程未结束
3. 客户 3	客户	447,851.91	0.89	2012 年 6 月	正常付款期内
4. 客户 4	客户	263,261.76	0.52	2012 年 6 月	正常付款期内
5. 客户 5	客户	214,823.70	0.43	2012 年 6 月	正常付款期内
合 计	—	5,905,937.37	11.70	—	—

(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	43,442,920.77	100.00	4,796,873.18	11.04
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	43,442,920.77	100.00	4,796,873.18	11.04

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	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	11.01

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	38,490,197.86	88.60		38,626,292.02	88.63	
1 年以内	63,900.02	0.15	12,780.00	63,900.02	0.15	12,780.00
1 至 2 年	79,026.75	0.18	23,708.03	79,026.75	0.18	23,708.03
2 至 3 年	98,821.99	0.23	49,411.00	98,821.99	0.23	49,411.00
3 年以上	4,710,974.15	10.84	4,710,974.15	4,710,974.15	10.81	4,710,974.15
合 计	43,442,920.77	100.00	4,796,873.18	43,579,014.93	100.00	4,796,873.18

(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）	17,995,872.08	出口退税
2. 新湖滨果汁（运城）有限责任公司	11,500,000.00	委托贷款
合 计	29,495,872.08	—

(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		17,995,872.08	1 年以内	41.42
2. 客户 2	联营企业的子公司	11,500,000.00	1 年以内	26.47
3. 客户 3	关联方	3,700,000.00	3 年以上	8.52
4. 客户 4		750,000.00	3 年以上	1.73
5. 客户 5	客户	454,924.00	1 年以内	1.05
合 计	—	34,400,796.08	—	79.19

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	16,943,514.53	9,822.04	16,933,692.49	15,333,307.70	9,822.04	15,323,485.66
低值易耗品	11,862,513.93		11,862,513.93	10,929,117.11		10,929,117.11
在产品	534,633.08		534,633.08	20,586,997.03		20,586,997.03
库存商品	579,264,799.19		579,264,799.19	1,098,635,120.13		1,098,635,120.13
合 计	608,605,460.73	9,822.04	608,595,638.69	1,145,484,541.97	9,822.04	1,145,474,719.93

(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、原价合计	989,584,685.72	495,138.58	5,379,682.85	984,700,141.45
房屋及建筑物	328,607,584.66		5,373,702.85	323,233,881.81
机器设备	622,769,434.78	339,269.20		623,108,703.98
运输工具	12,529,799.50			12,529,799.50
其他	25,677,866.78	155,869.38	5,980.00	25,827,756.16
二、累计折旧合计	446,314,819.70	30,384,181.01	1,184,835.74	475,514,164.97
房屋及建筑物	103,216,516.00	7,086,033.86	1,179,094.94	109,123,454.92
机器设备	319,774,328.84	21,283,654.86		341,057,983.70
运输工具	6,846,832.85	511,212.12		7,358,044.97
其他	16,477,142.01	1,503,280.17	5,740.80	17,974,681.38
三、固定资产减值准备累计金额合计	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				
四、固定资产账面价值合计	520,720,148.25			486,636,258.71
房屋及建筑物	222,957,942.82			211,677,301.05
机器设备	282,878,514.01			261,934,128.35
运输工具	5,682,966.65			5,171,754.53
其他	9,200,724.77			7,853,074.78

注：本期折旧额为 30,384,181.01 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

8. 在建工程

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
污水处理工程		4,194,607.91		4,194,607.91
产房改造		27,000.00		27,000.00
监控设施		30,000.00		30,000.00
合 计		4,251,607.91		4,251,607.91

9. 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	71,915.76		1,125.55	70,790.21
合 计	71,915.76		1,125.55	70,790.21

10. 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	53,420,019.47	11,000.00		53,431,019.47
土地使用权	51,986,795.24			51,986,795.24
软件	1,426,224.23	11,000.00		1,437,224.23
其他	7,000.00			7,000.00
二、累计摊销额合计	10,779,841.54	623,059.81		11,402,901.35
土地使用权	9,663,486.67	520,256.52		10,183,743.19
软件	1,110,288.03	102,103.27		1,212,391.30
其他	6,066.84	700.02		6,766.86
三、无形资产账面净值合计	42,640,177.93			42,028,118.12
土地使用权	42,323,308.57			41,803,052.05
软件	315,936.20			224,832.93
其他	933.16			233.14
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	42,640,177.93			42,028,118.12
土地使用权	42,323,308.57			41,803,052.05
软件	315,936.20			224,832.93
其他	933.16			233.14

注：本期摊销额为 623,059.81 元。

11. 商誉

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

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

12. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
高酸苹果基地	4,413,780.21		353,954.94		4,059,825.27
固定资产改良支出	1,320,087.65		148,900.38		1,171,187.27
合 计	5,733,867.86		502,855.32		5,231,012.54

13. 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	439,042.81
小 计	439,042.81	439,042.81
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	29,395,087.71	48,577,404.08
合 计	35,282,791.35	54,465,107.72

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。

14. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	20,373,011.29				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					

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
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	73,449,759.79				73,449,759.79

15. 短期借款

(1) 短期借款按分类列示如下

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	300,000,000.00	530,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	410,000,000.00
合 计	400,000,000.00	940,000,000.00

(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	300,000,000.00	国投财务公司
合 计	300,000,000.00	

16. 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	21,139,005.24	76.13	45,747,638.08	86.62
1 至 2 年	2,117,765.18	7.63	2,849,856.77	5.39
2 至 3 年	1,091,540.12	3.93	1,033,995.37	1.96
3 年以上	3,418,177.02	12.31	3,184,331.58	6.03
合 计	27,766,487.56	100.00	52,815,821.80	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

17. 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	6,883,093.15	96.28	2,878,751.91	91.50
1 至 2 年			166.00	0.01
2 至 3 年				
3 年以上	266,197.04	3.72	267,263.39	8.49
合 计	7,149,290.19	100.00	3,146,181.30	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:

18. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,917,231.01	18,465,943.64	28,801,746.67	8,581,427.98
二、职工福利费	8,295,510.20	847,185.02	1,423,712.58	7,718,982.64
三、社会保险费	1,082,120.12	4,724,271.74	4,569,986.23	1,236,405.63
其中：医疗保险费	192,506.10	1,174,717.35	1,224,637.33	142,586.12
基本养老保险费	759,470.64	3,060,368.68	2,800,201.08	1,019,638.24
年金缴费				
失业保险费	92,956.30	276,493.16	296,387.09	73,062.37
工伤保险费	10,846.30	112,226.73	128,290.68	-5,217.65
生育保险费	26,340.78	100,465.82	120,470.05	6,336.55
四、住房公积金	343,650.94	1,333,789.70	1,135,407.31	542,033.33
五、辞退福利				
六、工会经费和教育经费	3,837,742.69	633,384.35	409,977.50	4,061,149.54
七、其他				
其中：劳动保护费				
合 计	32,476,254.96	26,004,574.45	36,340,830.29	22,139,999.12

注：应付职工薪酬中无拖欠性质的款项。

19. 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	-104,687,231.87	181,364,137.10	111,760,289.83	-35,083,384.60
营业税	545,285.66	767,060.84	647,427.99	664,918.51
城建税	53,192.97	1,351,151.30	971,841.17	432,503.10
企业所得税	-614,746.70	835,165.63	1,697,761.86	-1,477,342.93
房产税	647,608.12	1,018,449.84	1,383,972.21	282,085.75
土地使用税	370,391.27	997,809.11	1,050,258.59	317,941.79
个人所得税	73,105.46	1,419,587.41	1,332,687.32	160,005.55
教育费附加	34,923.38	975,354.79	650,829.36	359,448.81
其他	260,585.75	1,131,647.70	945,604.56	446,628.89
合 计	-103,316,885.96	189,860,363.72	120,440,672.89	-33,897,195.13

20. 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,150,555.55	558,151.90
合 计	1,150,555.55	558,151.90

21. 应付股利

投资者名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
乳山市经济开发投资公司	3,662,115.00	3,662,115.00	股东尚未领取
日本三菱商事株式会社	4,470,138.61		
三菱商事(中国)投资有限公司	851,527.31		
合 计	8,983,780.92	3,662,115.00	

22. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,961,773.18	74.34	11,990,987.59	74.11
1至2年	994,540.21	5.70	709,502.39	4.39
2至3年	28,586.63	0.16	28,586.63	0.18
3年以上	3,449,931.72	19.79	3,449,931.72	21.32
合 计	17,434,831.74	100.00	16,179,008.33	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

23. 长期借款

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

24. 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	期末应付利息	期末余额
短期融资债券	200,000,000.00	2012年4月13日	1年	200,000,000.00		1,150,555.55	1,150,555.55	200,000,000.00

25. 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

26. 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

27. 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							
	国有法人持股	630.00						630.00
	其他内资持股							
	其中：境内法人持股							

	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	
	境内自然人持股							
	外资持股							
	有限售条件股份合计	630.00						630.00
二、	无限售条件流通股							
	人民币普通股	19,540.00						19,540.00
	境内上市的外资股							
	无限售条件流通股 合计	19,540.00						19,540.00
三、	股份总数	20,170.00						20,170.00

28. 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

29. 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
任意盈余公积				
其他				
合 计	36,518,460.19			36,518,460.19

30. 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	154,063,488.23	—
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		—
调整后年初未分配利润	154,063,488.23	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	41,213,275.13	—
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		

项 目	金 额	提取或分配比例
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	195,276,763.36	

31. 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	722,231,647.53	674,317,917.52
其他业务收入	2,226,343.85	1,344,748.15
营业收入合计	724,457,991.38	675,662,665.67

(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	590,661,332.40	509,790,506.07
其他业务成本	2,553,626.25	2,835,353.09
营业成本合计	593,214,958.65	512,625,859.16

(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	719,465,878.51	589,070,694.81	673,677,250.72	509,263,021.23
饲料制造业	2,765,769.02	1,590,637.59	640,666.80	527,484.84

(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	719,465,878.51	589,070,694.81	673,677,250.72	509,263,021.23
饲料	2,765,769.02	1,590,637.59	640,666.80	527,484.84

(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	48,536,783.40	41,026,917.79	26,941,024.49	24,049,094.15
国际市场	673,694,864.13	549,634,414.61	647,376,893.03	485,741,411.92

(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	161,304,086.09	22.27
客户 2	71,743,167.40	9.90
客户 3	60,687,570.90	8.38
客户 4	49,370,565.66	6.81
客户 5	40,857,205.04	5.64
合 计	383,962,595.09	53.00

32. 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	767,060.84	442,567.80
城建税	见附注三、税项	1,351,151.30	1,796,412.80
教育费附加	见附注三、税项	1,266,879.83	1,483,239.17
价格调控基金	见附注三、税项	126,300.79	328,517.91
合 计		3,511,392.76	4,050,737.68

33. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
陆运费	15,028,379.35	17,335,143.83
仓储费	10,655,043.76	13,011,894.84
港杂费	3,744,283.34	4,676,221.71
关税	1,057,392.02	5,585,615.07
固定资产折旧	2,357,951.63	2,394,168.72
工资及资金	1,463,021.67	1,165,798.12
商检费	1,385,640.31	767,458.86
手续费	1,683,877.09	799,020.21
财产保险费	229,617.14	408,726.56
装卸费	275,668.34	502,529.49
清关费	299,894.69	532,722.10
劳动保险费	384,652.85	319,191.42
物料消耗	73,300.32	121,746.11
认证费	37,000.00	195,366.79
其他	1,081,644.12	1,575,767.89
合 计	39,757,366.63	49,391,371.72

34. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	7,448,475.70	5,744,764.77
固定资产折旧	3,427,733.64	3,423,495.77
税金	3,323,282.30	3,133,834.67
业务招待费	1,557,633.70	1,281,579.01
劳动保险费	1,802,688.27	1,359,230.48
差旅费	587,765.89	737,905.41
福利费	735,882.22	676,313.11
中介机构费	1,891,745.82	1,313,956.75
汽车维持费	572,073.58	790,244.21
无形资产摊销	611,916.51	638,241.18
长期待摊费用摊销	479,783.68	527,880.28
住房公积金	540,814.60	437,742.64
水电费	427,691.61	337,202.28
交通费	248,341.90	217,343.24
办公费	193,157.08	270,480.31
董事会费	460,440.60	58,373.62
物业费	241,615.60	273,716.46
电话费	246,435.50	271,908.60
会议费	168,286.20	139,940.00
咨询费	284,000.00	152,676.99
取暖费	207,480.69	160,297.91
其他	1,513,563.29	1,767,993.27
合 计	26,970,808.38	23,715,120.96

35. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,322,049.62	20,076,974.33
减：利息收入	1,617,523.47	778,773.51
汇兑净损益	-3,514,229.00	11,715,922.25
手续费支出	84,813.92	141,585.59
其他支出	1,621,257.84	24,135.20
合 计	20,896,368.91	31,179,843.86

36. 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		

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
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	421,835.33	339,589.25
合 计	421,835.33	339,589.25

37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		10,282,323.32
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
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		10,282,323.32

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
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	310,000.00	310,000.00		
其他	37,096.44	37,096.44	181,673.87	181,673.87
合 计	347,096.44	347,096.44	181,673.87	181,673.87

(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		
税收返还		
贸易促进基金		
稳定就业岗位补贴		
生态补偿资金		
农业产业化发展资金	280,000.00	
2009 年度贡献奖		
环保补贴	30,000.00	
合 计	310,000.00	

39. 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				
其中：固定资产处置损失				
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			55,500.00	55,500.00
罚款支出	8,524.94	8,524.94	23,181.99	23,181.99
其他	6,616.56	6,616.56	66,614.27	66,614.27

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
合 计	15,141.50	15,141.50	145,296.26	145,296.26

40. 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	786,951.25	1,171,515.46
合 计	786,951.25	1,171,515.46

41. 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	41,213,275.13	20,842,645.45
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	40,480,389.37	20,804,945.70
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)		0.204	0.103
基本每股收益(II)		0.201	0.103
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	41,213,275.13	20,842,645.45
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	40,480,389.37	20,804,945.70
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)		0.204	0.103
稀释每股收益(II)		0.201	0.103

(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。

42. 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		
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	36,329.11	-150,185.57

项 目	本期发生额	上期发生额
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	36,329.11	-150,185.57
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	36,329.11	-150,185.57

43. 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	6,431,073.14	21,270,647.62
利息收入	1,617,429.17	56,059.59
政府补助	310,000.00	
个人往来还款	426,918.03	405,756.96
收到的货款保证金		
收到出口信用保险返还	176,549.00	
其他	3,715,788.09	7,000.00
合 计	12,677,757.43	21,739,464.17

(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	5,357,437.71	14,172,275.62
海运费	19,367,060.48	27,307,434.42
陆运费	12,534,054.44	17,711,142.53
仓储冷藏费	10,075,616.67	14,061,247.10
港杂费	2,551,305.62	4,114,824.70
装卸费	538,061.24	463,315.26
销售手续费	1,722,613.09	799,020.21
清关费	499,894.69	532,722.10
财产保险费	468,387.45	486,771.52
租赁费	1,832,850.62	467,372.95
其他	20,712,950.29	35,208,900.99
合 计	75,660,232.30	115,325,027.40

44. 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
-----	------	------

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	40,073,935.07	43,621,860.37
加：资产减值准备		10,282,323.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,384,181.01	28,010,039.17
无形资产摊销	623,059.81	3,732,855.36
长期待摊费用摊销	502,855.32	415,326.60
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）		153,750.54
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）	24,322,049.62	20,077,753.78
投资损失（收益以“－”号填列）	-421,835.33	-339,589.25
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	536,879,081.24	443,195,496.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	991,526,271.09	847,639,260.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,075,696,290.16	-745,907,922.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	548,193,307.67	650,881,154.67
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	380,032,168.24	222,991,346.11
减：现金的期初余额	202,994,116.51	181,485,556.36
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	177,038,051.73	41,505,789.75

（2） 现金及现金等价物

项 目	期末金额	期初金额
一、现金	380,032,168.24	202,994,116.51
其中：库存现金	50,189.40	102,587.95
可随时用于支付的银行存款	379,974,344.87	202,883,917.87
可随时用于支付的其他货币资金	7,633.97	7,610.69
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项 目	期末金额	期初金额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	380,032,168.24	202,994,116.51

(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	美元 1,178	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	美元 1,000	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	冯智勇	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	崔滋	销售	美元 50	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

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	300,000,000.00	2011-10-26	2012-9-28	正在履行中
国投财务公司	国投中鲁果汁股份有限公司	200,000,000.00	2011-9-29	2012-9-28	履行完毕
国投中鲁果汁股份有限公司	山东鲁菱果汁有限公司	30,000,000.00	2011-9-1	2012-8-31	履行完毕

(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：				
国投财务公司	100,000,000.00	2011-9-19	2012-9-19	贷款利率 6.56%，本期承担利息 196.8 万元，2012-4-16 已归还
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%，2012-2-2 已归还，计入本期的利息费用为 70.52 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 6.31%，计入本期的利息费用为 332.56 万元。
拆出：				
山西临猗湖滨果汁有限公司	20,000,000.00	2011-12-17	2012-12-16	贷款利率 7.872%，本期收委贷利息 77.41 万元
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%，本期收委贷利息 42.18 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 26,147.48 万元，本期取得利息收入 36.49 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。

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 2011 年 12 月计提预计负债 4,020,000.00 元。因不服判决，公司及鲁菱公司向山东省高级人民法院提出再审申请，报告期内，再审申请已被山东省高级人民法院正式受理。

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，山东鲁菱果汁有限公司已于 2012 年 2 月及 3 月各还款 1,500 万元，本公司的连带担保责任已结束。

(八) 承诺事项

1. 重大承诺事项

无

2. 前期承诺履行情况

无

(九) 资产负债表日后事项

1、报告期内现金分红政策的执行情况

经公司四届十五次董事会审议并经公司 2011 年度股东大会批准，公司决定以 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，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。报告期内公司审议通过的利润分配方案符合公司现金分红政策。

(十) 其他重要事项

2011 年 12 月 6 日，公司与新湖滨控股有限公司（简称“新湖滨”）及其主要债权人签署了《重组计划实施协议》。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。2012 年 6 月，公司与新湖滨及其主要债权人签署了补充协议，将重组生效条件有效期延长到 2012 年 9 月 30 日。目前，新加坡高等法院已将新湖滨司法管理令延至 2012 年 9 月 30 日，同时，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	274,235,985.75	100.00	7,765,203.96	2.83
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	274,235,985.75	100.00	7,765,203.96	2.83

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	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

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	259,561,778.91	94.65		77,519,132.71	84.08	

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	3.13	1,715,514.24	8,577,571.12	9.30	1,715,514.24
1 至 2 年	15,722.39	0.01	4,716.72	15,722.39	0.02	4,716.72
2 至 3 年	71,880.67	0.02	35,940.34	71,880.67	0.08	35,940.34
3 年以上	6,009,032.66	2.19	6,009,032.66	6,009,032.66	6.52	6,009,032.66
合 计	274,235,985.75	100.00	7,765,203.96	92,193,339.55	100.00	7,765,203.96

(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	251,625,629.16	1 年以内	91.76
2、客户 2	客户	5,827,488.04	1 年以内	2.12
3、客户 3	客户	3,455,387.74	1 年以内	1.26
4、客户 4	客户	3,129,659.36	3 年以上	1.14
5、客户 5	客户	3,063,939.68	1 年以内	1.12
合 计	—	267,102,103.98	—	97.40

(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	251,613,708.35	91.75
合 计	—	251,613,708.35	91.75

(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	43,303,156.53	6.3249	273,888,134.73	13,656,799.78	6.3009	86,050,129.73
合 计	—	—	273,888,134.73	—	—	86,050,129.73

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	361,940,543.44	100.00	1,405,555.25	0.39

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	361,940,543.44	100.00	1,405,555.25	0.39

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	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账款				
合 计	860,336,528.34	100.00	1,405,555.25	0.16

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	360,479,669.47	99.60		858,875,654.37	99.83	
1 年以内						
1 至 2 年	79,026.75	0.02	23,708.03	79,026.75	0.01	23,708.03
2 至 3 年						
3 年以上	1,381,847.22	0.38	1,381,847.22	1,381,847.22	0.16	1,381,847.22
合 计	361,940,543.44	100.00	1,405,555.25	860,336,528.34	100.00	1,405,555.25

(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	70,808,441.53	资金往来款
辽宁国投中鲁果汁有限公司	54,316,360.15	资金往来款
万荣中鲁果汁有限公司	53,074,754.73	资金往来款
河北国投中鲁果蔬汁有限公司	41,959,967.91	资金往来款
云南国投中鲁果蔬汁有限公司	39,084,110.37	资金往来款
富平中鲁果蔬汁有限公司	30,327,489.31	资金往来款
山西国投中鲁果汁有限公司	27,276,016.93	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
合 计	328,347,140.93	—

(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	70,808,441.53	1 年以内	19.56
2、辽宁国投中鲁果汁有限公司	子公司	54,316,360.15	1 年以内	15.01
3、万荣中鲁果汁有限公司	子公司	53,074,754.73	1 年以内	14.66
4、河北国投中鲁果蔬汁有限公司	子公司	41,959,967.91	1 年以内	11.59
5、云南国投中鲁果蔬汁有限公司	子公司	39,084,110.37	1 年以内	10.80
合 计	—	259,243,634.69	—	71.62

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		7,449,977.84
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		6,386,454.79
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		3,899,242.65
山西国投中鲁果汁有限公司	成本法	50,150,000.00	50,150,000.00		50,150,000.00	100	100		
青岛国投中鲁果汁有限公司	成本法	9,500,000.00	9,500,000.00		9,500,000.00	95	100		
山西临猗湖滨果汁有限公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	50	50		
富平中鲁果蔬汁有限公司	成本法	19,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00	95	100		
乳山中诚果汁饮料有限公司	成本法	25,445,368.21	25,445,368.21		25,445,368.21	100	100		
中鲁美洲有限公司	成本法	4,010,862.00	4,010,862.00		4,010,862.00	100	100		
河北国投中鲁果蔬汁有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	60	87		
辽宁国投中鲁果汁有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	100	100		
云南国投中鲁果汁有限公司	成本法	48,925,100.00	48,925,100.00		48,925,100.00	100	100		
乳山中鲁生物饲料有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	40	40		
新湖滨控股有限公司	权益法	42,087,042.00	30,497,208.69		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	17,735,675.28

(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

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	553,702,935.72	432,977,998.19
其他业务收入	1,477,625.90	1,533,504.78
营业收入合计	555,180,561.62	434,511,502.97

(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	529,894,372.30	411,714,547.72
其他业务成本		938,567.60
营业成本合计	529,894,372.30	412,653,115.32

(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	553,702,935.72	529,894,372.30	432,977,998.19	411,714,547.72

(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	553,702,935.72	529,894,372.30	432,977,998.19	411,714,547.72

(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
国际市场	523,561,275.70	501,487,361.19	397,016,785.65	379,521,505.98
国内市场	30,141,660.02	28,407,011.11	35,961,212.54	32,193,041.74

(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	458,984,785.33	82.67
客户 2	27,558,532.37	4.96
客户 3	12,294,567.34	2.21
客户 4	11,472,156.24	2.07
客户 5	7,674,326.95	1.38

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
合 计	517,984,368.23	93.29

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	17,735,675.28	
权益法核算的长期股权投资收益		
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	1,195,915.33	7,655,290.09
其他		
合 计	18,931,590.61	7,655,290.09

(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	7,449,977.84		上期无现金分红，本期有
韩城中鲁果汁有限公司	6,386,454.79		上期无现金分红，本期有
万荣中鲁果汁有限公司	3,899,242.65		上期无现金分红，本期有
合 计	17,735,675.28		

(3) 投资收益的说明

委托贷款收益系公司向山西临猗湖滨果汁有限公司提供委托贷款取得的利息收益以及山东鲁菱果汁有限公司、韩城中鲁果汁有限公司、万荣中鲁果汁有限公司分红取得的投资收益；投资收益汇回不存在重大限制。

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	19,058,222.79	-19,956,089.22
加：资产减值准备		5,402,404.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,309,081.87	1,307,792.37

项 目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	99,503.69	104,170.14
长期待摊费用摊销	31,036.50	31,036.50
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）		-624.00
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）	24,237,733.99	20,077,753.78
投资损失（收益以“－”号填列）	-18,931,590.61	-7,655,290.09
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	51,404,884.69	39,247,344.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	342,911,022.72	271,479,035.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	108,916,053.11	155,807,721.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	529,035,948.75	465,845,255.58
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	366,169,902.28	187,043,630.98
减：现金的期初余额	173,102,030.18	149,983,796.62
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	193,067,872.10	37,059,834.36

（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		
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）	310,000.00	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		

项 目	金 额	注 释
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	421,835.33	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	21,954.94	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额	-2,496.99	
23. 所得税影响额	-18,407.52	
合 计	732,885.76	

注 1: 本期政府补助主要是子公司万荣中鲁果汁有限公司取得的山西省财政厅给予的氨氮在线检测补贴款 30,000.00 元与子公司云南国投中鲁果汁有限公司取得的昭通市昭阳区农业局给予的农业产业化扶持资金 280,000.00 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	4.09	0.204	0.204

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.01	0.201	0.201
-------------------------	------	-------	-------

(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	2.18	0.103	0.103
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.18	0.103	0.103

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
货币资金	380,032,168.24	202,994,116.51	177,038,051.73	87	注 1
应收账款	168,525,226.61	66,661,097.40	101,864,129.21	153	注 2
预付款项	50,493,270.49	25,554,998.45	24,938,272.04	98	注 3
存货	608,595,638.69	1,145,474,719.93	-536,879,081.24	-47	注 4
短期借款	400,000,000.00	940,000,000.00	-540,000,000.00	-57	注 5
应付账款	27,766,487.56	52,815,821.80	-25,049,334.24	-47	注 6
预收账款	7,149,290.19	3,146,181.30	4,003,108.89	127	注 7
应付职工薪酬	22,139,999.12	32,476,254.96	-10,336,255.84	-32	注 8
应交税费	-33,897,195.13	-103,316,885.96	69,419,690.83	67	注 9
应付利息	1,150,555.55	558,151.90	592,403.65	106	注 10
应付股利	8,983,780.92	3,662,115.00	5,321,665.92	145	注 11
长期借款	0.00	2,000,000.00	-2,000,000.00	-100	注 12
应付债券	200,000,000.00	0.00	200,000,000.00	100	注 13

注 1: 本期货币资金增加主要系加快货款回收速度所致;

注 2: 本期应收账款增加主要是本报告期公司产品销售量增加所致;

注 3: 本期预付账款增加主要系停工费用增加所致;

注 4: 本期存货减少主要系本期产品实现销售所致;

注 5: 本期短期借款减少主要系归还银行借款所致;

注 6: 本期应付账款减少主要系支付采购款等所致;

注 7: 本期预收账款增加主要系国内销售预收货款增加所致;

注 8: 本期应付职工薪酬减少主要系实际发放职工薪酬增加所致;

注 9: 本期应交税费增加主要系产品销售导致留抵进项税额减少所致;

注 10: 本期应付利息增加主要系计提短期融资债券利息所致;

注 11: 本期应付股利增加主要系子公司应付股东股利增加所致;

注 12: 本期长期借款减少主要系归还长期借款所致;

注 13: 本期应付债券增加主要系发行短期融资债券所致。

(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	20,896,368.91	31,179,843.86	-10,283,474.95	-33	注 1
资产减值损失	0.00	10,282,323.32	-10,282,323.32	-100	注 2
营业外收入	347,096.44	181,673.87	165,422.57	91	注 3
营业外支出	15,141.50	145,296.26	-130,154.76	-90	注 4
所得税费用	786,951.25	1,171,515.46	-384,564.21	-33	注 5
归属于母公司所有者的净利润	41,213,275.13	20,842,645.45	20,370,629.68	98	注 6
少数股东损益	-1,139,340.06	22,779,214.92	-23,918,554.98	-105	注 7

注 1: 本期财务费用减少主要系提前归还贷款及人民币贬值导致汇兑收益增加所致;

注 2: 本期资产减值损失减少主要系本期无相应的资产减值损失所致;

注 3: 本期营业外收入增加主要系本期收到政府补贴增加所致;

注 4: 本期营业外支出减少主要系本期支付非经营性支出减少所致;

注 5: 本期所得税费用减少主要系应纳税所得额减少所致;

注 6: 本期归属于母公司所有者的净利润增加主要系销售价格上升以及全资子公司同比利润增加所致;

注 7: 本期少数股东损益减少主要系合资子公司同比利润下降所致。

(3) 现金流量表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度 (%)	注释
投资活动现金流出小计	2,158,416.41	6,732,244.00	-4,573,827.59	-68	注 1
筹资活动现金流入小计	249,400,000.00	379,597,201.03	-130,197,201.03	-34	注 2
筹资活动现金流出小计	618,882,613.16	982,225,927.78	-363,343,314.62	-37	注 3

注 1: 本期投资活动现金流出小计减少主要系购建固定资产、无形资产及其他长期资产减少所致;

注 2: 本期筹资活动现金流入小计减少主要系借款减少所致;

注 3: 本期筹资活动现金流出小计减少主要系偿还债务支付的现金减少所致;

（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 8 月 28 日决议批准。

八、备查文件目录

- 1、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；
- 2、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；
- 3、公司 2012 年半年度报告正本。

国投中鲁果汁股份有限公司

董事长：郝建

2012 年 8 月 28 日