
公司 2011 年度内部控制自我评价报告

董事会全体成员保证本报告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

国投中鲁全体股东：

国投中鲁果汁股份有限公司董事会对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。

财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在 2011 年 12 月 31 日（基准日）有效。

我公司在内部控制自我评价过程中未发现与非财务报告相关的内部控制缺陷。

2011 年度公司未聘请会计师事务所对公司财务报告相关内部控制的有效性进行审计。

国投中鲁果汁股份有限公司

董事长 郝建

2012 年 4 月 25 日

国投中鲁果汁股份有限公司

内部控制相关情况

一、内部控制基本目标

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

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

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

4、规范公司会计行为，保证会计资料真实完整，提高会计信息质量；

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

6、确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

二、内部控制环境

1、公司治理结构

按照现代企业制度的要求以及《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，公司建立了较为完善的法人治理结构，设有股东大会、董事会、监事会和经营管理层。股东大会为公司最高权力机构；董事会是公司的常设决策机构，下设发展战略与投资委员会、薪酬委员会、审计委员会，董事会向股东大会负责，董事会根据其授权履行其决策职能；董事会中独立董事占三分之一，独立董事发挥监督职能，对董

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

2、公司组织架构

公司根据职责划分并结合公司实际情况，设立了董事会办公室、监察审计部、公司办公室、人力资源部、财务部、市场部、研发部、企业管理部、物流部等职能部门，并制定了相应的岗位职责，各职能部门分工明确、各负其责，相互协作、相互制约、相互监督。

3、公司内部审计监督

按照《公司法》、《证券法》等法律法规规定，公司设立监察审计部，其主要职责包括但不限于：负责组织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；组织对公司总部及下属分、子公司各项内控管理制度进行调查、审核，出具管理评价报告，指出存在的问题，提出完善建议；接受董事会委托负责组织对相关人员的任期进行离任审计；负责对子公司负责人在职期间的违法、违纪情况进行检查监督；组织、实施董事会审计委员会、监事会交办的其他审计工作。

4、内控制度建立和实施情况

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。2011年，公司按照上交所《上市公司内部控制指引》的有关要求，结合公司现阶段的发

展状况和经营监管需要，各职能部门对公司现行执行的各项制度进行了全面梳理和修订，进一步提升了公司内控管理体系，使公司内控制度得到进一步贯彻执行。

三、重点内部控制情况

1、对子公司（控股公司）的管理控制

公司高管兼任子公司（控股公司）的董事长，同时，直接委派总经理及财务负责人，依法建立了有效合理的控制架构，全面加强了公司总部对子公司（控股公司）的生产经营管控活动。

2、关联交易的内部控制

为规范公司的关联交易以及与关联方之间的资金往来，保证关联交易公允性，有效控制公司资金管理风险，保护投资者合法权益，公司制定了《关联交易管理办法》等与关联交易相关的决策权限和流程，并在实际工作中严格遵照执行，保护了公司及股东的利益。

3、对外担保的内部控制

公司制定了《担保业务管理办法》和《境外公司管理暂行规定》，分别规范了发行人及境内子公司，以及境外子公司的对外担保行为。其中，境内各子公司未经公司总部同意，不得为向外提供保证、抵押、质押等担保，各子公司不得为公司股东、股东控股的公司及发行人持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保；境外公司不得对外提供任何形式的担保、抵押及从事与业务无关的承诺事项。截至 2011 年 12 月 31 日，公司仅为控股子公司山东鲁菱果汁有限公司在中国银行乳山分行贷款 3000 万元进行担保。

4、募集资金的内部控制

公司制定了《公司募集资金管理办法》，要求建立专门账户存储并使用所有的募集资金，严格按照招股说明书等所承诺的投资项目投入资金。募集资金项目变更经公司董事会、股东大会审议通过，合法

有效。对于募集资金的使用做到层层审批、专款专用，严格按照计划开支，杜绝浪费，充分的发挥资金的使用效果。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。

5、投资的内部控制

公司严格按照《公司章程》、《投资项目管理制度》、《对外投资管理制度》等相关管理制度和业务流程，明确规定了投资项目的调研及可行性分析、审议与决策、验收等相应决策程序，为公司进一步提高专业化管理水平，建立科学合理、控制严密、运行高效的运营投资体系提供了有力保障。

6、信息披露的内部控制

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

7、全面预算的内部控制

公司制定了《全面预算管理制度》，将生产、销售、研发、管理等全过程、全要素纳入预算管理范畴，推行滚动预算，按月进行滚动预算的编制，对市场、原料价格进行更深入的分析，提高滚动预算编制的准确性、指导性、预警性，提升了公司经营决策能力。

8、货币资金的内部控制

根据国务院《现金管理暂行条例》和财政部《企业内部控制应用指引第6号-资金活动》，公司制定了《资金管理制度》、《网上银行管理制度》等一系列有关货币资金收支管理办法，明确了货币资金收支范围、限额、严格的授权批准程序等，保证公司货币资金安全。

9、采购管理的内部控制

公司采购工作的管理遵循“统一管理、分级授权、公开透明、内控健全”的原则，即从规范招标采购程序、明确采购物料质量标准、供应商资质认定和筛选、物料采购的验收标准和入库管理、供应商保证金制度、采购责任的认定与赔偿等各个环节，不断修订和完善采购流程的风险控制，并与供应商建立了长期战略合作机制，确保拥有广泛而稳定的物料采购渠道。

10、生产过程的内部控制

公司根据国家法规和行业标准，结合公司实际情况，制定了《生产管理制度》、《果汁车间管理制度》、《分子公司设备管理制度》等一系列管理制度和作业指导书，对生产中的原料采购、生产进度等各个环节明确流程，确保公司在满足市场需求的前提下，科学有序的组织生产。同时，公司积极落实国家的节能减排政策，推广应用节能减排新技术；认真推进落实“安全和谐型”班组建设，积极做好安全管理人员培训，强化事前预防，杜绝各种事故隐患，加强安全生产日常管理及巡回检查，安全生产管理工作得到了扎实推进。公司还积极

推进实施环境与职业健康安全管理体系认证，完善体系建设，确保公司财产和员工人身安全。

11、产品质量的内部控制

随着国家《食品安全法》的全面实施，公司在原有食品安全、质量管理框架体系的基础上，重新修订、完善了《食品安全管理体系》，对生产过程和产品质量进行严格的监督，实行统一管理和指导，不仅在生产过程中做到对产品的严格控制，在售后产品质量监督等方面也制定了严格的要求和规范制度，严格实施追溯制度，并建立了完善的质量问责制度，以确保产品从生产到销售的每一个环节都有高标准。

12、产品销售的内部控制

公司制定了《合同管理办法》、《市场部的销售及收款管理流程》、《公司客户投诉、索赔管理程序》等市场销售制度，对产品销售从职务分离、业务流程控制、财务结算控制等关键控制点，制定了相应的控制措施，实现销售与收款不相容岗位相互分离、相互制约和相互监督。公司通过对市场信息的有效把握，建立了完善的产品定价体系、应收款管理制度以及产品索赔流程等，为公司销售过程的价格、销售收款情况和质量、服务投诉提供了依据，从而确保销售环节有序、健康、持续的进行。

13、物流管理的内部控制

公司制定了《产品库管理制度》、《材料库管理制度》、《出入库管理流程》、《货物调运管理流程》、《铁海联运业务流程及操作规定》等一系列物流管理制度和流程，保障了各个操作体系的规范化运作。根据市场需求和客户要求，有针对性地进行仓储布局、调整产品运转节奏，保证总物流成本的最小化。同时，根据客户不同国别的进口监管要求，制定了相关环节的操作措施，对相关出口业务增强监督协调，最大限度地满足客户需求。此外，还积极尝试实施多种物流

调运手段，为客户提供不同的服务方式，有计划地规避政策性涨价对物流成本的影响，为公司的战略发展打好配套的物流基础。

14、固定资产和存货管理的内部控制

公司针对固定资产和存货的管理，分别制定了切合公司实际操作的资产管理制度，旨在提高资产利用效率，确保资产保值、增值。同时，对于固定资产的保管、使用、实物盘存以及财产清查、财产保险等都予以明确的管理措施，对产品和材料的出入库、使用等制定了明确的审批流程，有力的促进了公司物资管理的规范化运作。

四、公司内部控制存在的问题

尽管公司已经按照《企业内部控制基本规范》要求，完善和修订了公司相关内控制度和流程，同时建立了较为完善的公司治理结构和内控体系，但随着监管要求和公司经营管理水平不断提升的需要，现行内控制度难免会出现不到位情况，在执行的过程中存在一定的薄弱环节和控制不到位的情况。对此，公司将在 2012 年度聘用咨询机构按照《企业内部控制配套指引》，梳理公司内控制度，不断促进公司内控制度的改进、完善和提高，有效防范经营风险，提升公司管理水平。

五、公司内部控制的总体评价

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。

六、公司董事会内部控制的自我评估

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

公司董事会认为，自本年度1月1日起至本报告期末止，公司已按照《公司法》、《证券法》及现代企业制度等相关法律法规的要求，建立健全了内部控制制度；公司现有的内部控制能够满足公司管理的需要和发展的需要，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。

公司聘请了大信会计师事务所有限公司对公司内部控制进行核实评价。

附：大信会计师事务所有限公司关于国投中鲁2011年度内部控制自我评价报告的审核报告

国投中鲁果汁股份有限公司

二〇一二年四月二十五日

国投中鲁果汁股份有限公司

审 核 报 告

大信专审字 [2012] 第 1-1962 号

大信会计师事务所有限公司

DAXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

目 录

- 审核报告 第 1 页
- 内部控制的自评报告 第 2 页
- 内部控制的相关情况 第 3 - 8 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书

内部控制审核报告

大信专审字[2012]第 1-1962 号

国投中鲁果汁股份有限公司董事会：

我们接受委托，审核了国投中鲁果汁股份有限公司(以下简称“贵公司”)于后附的《国投中鲁果汁股份有限公司关于2011年12月31日与财务报表相关的内部控制的自评报告》(以下简称“自评报告”)中所述的贵公司2011年12月31日与财务报表相关的内部控制的设计及其执行情况。建立健全并合理设计内部控制并保持其执行的有效性，以及确保自评报告真实、完整地反映贵公司2011年12月31日与财务报表相关的内部控制是贵公司管理层的责任，我们的责任是对自评报告中所述的与贵公司财务报表有关的内部控制的执行情况发表意见。

我们的审核是按照中国注册会计师协会发布的《内部控制审核指导意见》以及《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》进行的。在审核过程中，我们实施了包括了解、测试和评价自评报告中所述的贵公司于2011年12月31日与财务报表相关的内部控制的设计和执行情况，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

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

我们认为，贵公司于2011年12月31日在所有重大方面有效地保持了自评报告所述的按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号）及其具体规范建立的与财务报表相关的内部控制。

需要说明的是，本专项审核报告仅供贵公司为2011年度年报披露之目的使用，不得用作其他任何目的。

大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：韩志娟

中 国 · 北 京

中国注册会计师：祁涛

二〇二年四月二十五日

公司 2011 年度内部控制自我评价报告

董事会全体成员保证本报告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

国投中鲁全体股东：

国投中鲁果汁股份有限公司董事会对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。

财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在 2011 年 12 月 31 日（基准日）有效。

我公司在内部控制自我评价过程中未发现与非财务报告相关的内部控制缺陷。

2011 年度公司未聘请会计师事务所对公司财务报告相关内部控制的有效性进行审计。

董事长：郝建

国投中鲁果汁股份有限公司

2012 年 4 月 25 日

国投中鲁果汁股份有限公司

内部控制相关情况

一、内部控制基本目标

- 1、建立和完善符合现代管理要求的法人治理结构及内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；
- 2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的正常有序运行；
- 3、建立良好的公司内部经营环境，防止并及时发现、纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产安全、完整，保护投资者合法权益；
- 4、规范公司会计行为，保证会计资料真实完整，提高会计信息质量；
- 5、建立合理的信息传达及报告制度，保证公司信息披露的及时性、真实性、有效性和完整性；
- 6、确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

二、内部控制环境

1、公司治理结构

按照现代企业制度的要求以及《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，公司建立了较为完善的法人治理结构，设有股东大会、董事会、监事会和经营管理层。股东大会为公司最高权力机构；董事会是公司的常设决策机构，下设发展战略与投资委员会、薪酬委员会、审计委员会，董事会向股东大会负责，董事会根据其授权履行其决策职能；董事会中独立董事占三分之一，独立董事发挥监督职能，对董事会的科学决策、规范运作以及公司发展起到了积极作用，切实维护了广大中小股东的利益；经理管理层

对公司日常生产经营实施有效控制；公司建立和健全了法定代表人对总经理、总经理对分管副总经理及业务总监、分管副总经理及业务总监对分管业务部门的分级授权制度；监事会是公司的监督机关，向股东大会负责并报告工作，起到了对公司决策层和经营管理层的监督职能；公司形成了权力机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。

2、公司组织构架

公司根据职责划分并结合公司实际情况，设立了董事会办公室、监察审计部、公司办公室、人力资源部、财务部、市场部、研发部、企业管理部、物流部等职能部门，并制定了相应的岗位职责，各职能部门分工明确、各负其责，相互协作、相互制约、相互监督。

3、公司内部审计监督

按照《公司法》、《证券法》等法律法规规定，公司设立监察审计部，其主要职责包括但不限于：负责组织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；组织对公司总部及下属分、子公司各项内控管理制度进行调查、审核，出具管理评价报告，指出存在的问题，提出完善建议；接受董事会委托负责组织对相关人员的任期进行离任审计；负责对子公司负责人在职期间的违法、违纪情况进行检查监督；组织、实施董事会审计委员会、监事会交办的其他审计工作。

4、内控制度建立和实施情况

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。2011年，公司按照上交所《上市公司内部控制指引》的有关要求，结合公司现阶段的发展状况和经营监管需要，各职能部门对公司现行执行的各项制度进行了全面梳理和修订，进一步提升了公司内控管理体系，使公司内控制度得到进一步贯彻执行。

三、重点内部控制情况

1、对子公司（控股公司）的管理控制

公司高管兼任子公司（控股公司）的董事长，同时，直接委派总经理及财务负责人，依法建立了有效合理的控制架构，全面加强了公司总部对子公司（控股公司）的生产经营管控活动。

2、关联交易的内部控制

为规范公司的关联交易以及与关联方之间的资金往来，保证关联交易公允性，有效控制公司资金管理风险，保护投资者合法权益，公司制定了《关联交易管理办法》等与关联交易相关的决策权限和流程，并在实际工作中严格遵照执行，保护了公司及股东的利益。

3、对外担保的内部控制

公司制定了《担保业务管理办法》和《境外公司管理暂行规定》，分别规范了发行人及境内子公司，以及境外子公司的对外担保行为。其中，境内各子公司未经公司总部同意，不得为向外提供保证、抵押、质押等担保，各子公司不得为公司股东、股东控股的公司及发行人持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保；境外公司不得对外提供任何形式的担保、抵押及从事与业务无关的承诺事项。截至 2011 年 12 月 31 日，公司仅为控股子公司山东鲁菱果汁有限公司在中国银行乳山分行贷款 3000 万元进行担保。

4、募集资金的内部控制

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

5、投资的内部控制

公司严格按照《公司章程》、《投资项目管理制度》、《对外投资管理制度》等相关管理制度和业务流程，明确规定了投资项目的调研及可行性分析、审议与决策、验收

等相应决策程序，为公司进一步提高专业化管理水平，建立科学合理、控制严密、运行高效的运营投资体系提供了有力保障。

6、信息披露的内部控制

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

7、全面预算的内部控制

公司制定了《全面预算管理制度》，将生产、销售、研发、管理等全过程、全要素纳入预算管理范畴，推行滚动预算, 按月进行滚动预算的编制，对市场、原料价格进行更深入的分析，提高滚动预算编制的准确性、指导性、预警性，提升了公司经营决策能力。

8、货币资金的内部控制

根据国务院《现金管理暂行条例》和财政部《企业内部控制应用指引第6号-资金活动》，公司制定了《资金管理制度》、《网上银行管理制度》等一系列有关货币资金收支管理办法，明确了货币资金收支范围、限额、严格的授权批准程序等，保证公司货币资金安全。

9、采购管理的内部控制

公司采购工作的管理遵循“统一管理、分级授权、公开透明、内控健全”的原则，即从规范招标采购程序、明确采购物料质量标准、供应商资质认定和筛选、物料采购的验收标准和入库管理、供应商保证金制度、采购责任的认定与赔偿等各个环节，不断修订和完善采购流程的风险控制，并与供应商建立了长期战略合作机制，确保拥有广泛而稳定的物料采购渠道。

10、生产过程的内部控制

公司根据国家法规和行业标准，结合公司实际情况，制定了《生产管理制度》、《果汁车间管理制度》、《分子公司设备管理制度》等一系列管理制度和作业指导书，对生产中的原料采购、生产进度等各个环节明确流程，确保公司在满足市场需求的前提下，科学有序的组织生产。同时，公司积极落实国家的节能减排政策，推广应用节能减排新技术；认真推进落实“安全和谐型”班组建设，积极做好安全管理人员培训，强化事前预防，杜绝各种事故隐患，加强安全生产日常管理及巡回检查，安全生产管理工作得到了扎实推进。公司还积极推进实施环境与职业健康安全管理体系认证，完善体系建设，确保公司财产和员工人身安全。

11、产品质量的内部控制

随着国家《食品安全法》的全面实施，公司在原有食品安全、质量管理框架体系的基础上，重新修订、完善了《食品安全管理体系》，对生产过程和产品质量进行严格的监督，实行统一管理和指导，不仅在生产过程中做到对产品的严格控制，在售后产品质量监督等方面也制定了严格的要求和规范制度，严格实施追溯制度，并建立了完善的质量问责制度，以确保产品从生产到销售的每一个环节都有高标准。

12、产品销售的内部控制

公司制定了《合同管理办法》、《市场部的销售及收款管理流程》、《公司客户投诉、索赔管理程序》等市场销售制度，对产品销售从职务分离、业务流程控制、财务结算控制等关键控制点，制定了相应的控制措施，实现销售与收款不相容岗位相互分离、相互制约和相互监督。公司通过对市场信息的有效把握，建立了完善的产品定价体系、应收款管理制度以及产品索赔流程等，为公司销售过程的价格、销售收款情况和质量、服务投诉提供了依据，从而确保销售环节有序、健康、持续的进行。

13、物流管理的内部控制

公司制定了《产品库管理制度》、《材料库管理制度》、《出入库管理流程》、《货物调运管理流程》、《铁海联运业务流程及操作规定》等一系列物流管理制度和流程，保障了各个操作体系的规范化运作。根据市场需求和客户要求，有针对性地进行仓储布局、调整产品运转节奏，保证总物流成本的最小化。同时，根据客户不同国别的进口监管要求，制定了相关环节的操作措施，对相关出口业务增强监督协调，最大限度地满足客户需求。此外，还积极尝试实施多种物流调运手段，为客户提供不同的服务方式，有计划地规避政策性涨价对物流成本的影响，为公司的战略发展打好配套的物流基础。

14、固定资产和存货管理的内部控制

公司针对固定资产和存货的管理，分别制定了切合公司实际操作的资产管理制度，旨在提高资产利用效率，确保资产保值、增值。同时，对于固定资产的保管、使用、实物盘存以及财产清查、财产保险等都予以明确的管理措施，对产品和材料的出入库、使用等制定了明确的审批流程，有力的促进了公司物资管理的规范化运作。

四、公司内部控制存在的问题

尽管公司已经按照《企业内部控制基本规范》要求，完善和修订了公司相关内控制度和流程，同时建立了较为完善的公司治理结构和内控体系，但随着监管要求和公司经营管理水平不断提升的需要，现行内控制度难免会出现不到位情况，在执行的过程中存在一定的薄弱环节和控制不到位的情况。对此，公司将在 2012 年度聘用咨询机构按照《企业内部控制配套指引》，梳理公司内控制度，不断促进公司内控制度的改进、完善和提高，有效防范经营风险，提升公司管理水平。

五、公司内部控制的总体评价

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。

六、公司董事会内部控制的自我评估

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

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

本报告已于 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。

公司聘请了大信会计师事务所有限公司对公司内部控制进行核实评价。

国投中鲁果汁股份有限公司

二〇一二年四月二十五日