

国投中鲁果汁股份有限公司

审 核 报 告

大信专审字 [2012] 第 1-1963 号

大信会计师事务所有限公司

DAXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

目 录

- 审核报告 第 1-3 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书

控股股东及其他关联方占用资金情况

审 核 报 告

大信专审字[2012]第 1-1963 号

国投中鲁果汁股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了国投中鲁果汁股份有限公司（以下简称“贵公司”）2011 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表、2011 年度的合并利润表和利润表、2011 年度的合并股东权益变动表和股东权益变动表、2011 年度的合并现金流量表和现金流量表，以及财务报表附注（以下简称“财务报表”），并于 2012 年 4 月 25 日出具了标准无保留意见的审计报告。财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则实施审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表实施审计的基础上，我们对后附的《国投中鲁果汁股份有限公司 2011 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了审核。

按照中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知（证监发[2003]56 号文）》的规定，编制和对外披露汇总表，确保其真实、合法、完整是贵公司管理层的责任。

我们责任是在实施审核程序的基础上对汇总表发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。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，计划和实施审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了核对、询问和抽查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附的汇总表所载资料与我们审计贵公司 2011 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表所披露的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解贵公司 2011 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

需要说明的是，本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作任何其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：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

2011 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

单位：人民币元

其它关联资金往来	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司 核算的会计科目	2011 年年初往来 资金余额	2011 年度往来累计发生 金额 (不含利息)	2011 年度往来资金的利 息 (如有)	2011 年度偿还累计 发生金额	2011 年期末往来资 金余额	往来形成 原因	往来性质
上市公司的子公司及其 附属企业	山东鲁菱果汁有限公司	公司子公司	其他应收款	46,742,550.17	292,660,770.78	494,653.16	309,040,578.17	30,362,742.78	资金拨付	经营性往 来
	韩城中鲁果汁有限公司	公司子公司	其他应收款	26,308,147.74	209,588,665.37	975,672.98	204,715,262.93	31,181,550.18	资金拨付	经营性往 来
	万荣中鲁果汁有限公司	公司子公司	其他应收款	11,043,116.78	245,512,666.16	772,652.25	174,416,062.98	82,139,719.96	资金拨付	经营性往 来
	山西国投中鲁果汁有限 公司	公司子公司	其他应收款	53,924,384.30	325,053,835.46		251,160,346.04	127,817,873.72	资金拨付	经营性往 来
	富平中鲁果蔬汁有限公 司	公司子公司	其他应收款	68,591,464.34	200,017,899.81		124,914,054.66	143,695,309.49	资金拨付	经营性往 来
	山西临猗湖滨果汁有限 公司	公司子公司	其他应收款		416,827,286.31	3,994,485.39	262,581,984.79	154,245,301.52	资金拨付	经营性往 来
	中鲁美洲有限公司	公司子公司	其他应收款	2,917,591.87				2,917,591.87	资金拨付	经营性往 来
	青岛国投中鲁果汁有限 公司	公司子公司	其他应收款	4,204,448.85	7,694,070.71		3,529,928.98	8,368,590.58	资金拨付	经营性往 来
	河北国投中鲁果蔬汁有 限公司	公司子公司	其他应收款		247,166,801.47	826,875.78	162,719,012.13	84,447,789.34	资金拨付	经营性往 来
	乳山中诚果汁饮料有限 公司	公司子公司	其他应收款	6,328,949.43	1,030,000.00		211.00	7,358,738.43	资金拨付	经营性往 来
	辽宁国投中鲁果汁有限 公司	公司子公司	其他应收款	55,655,032.08	197,192,838.84		191,588,097.78	61,259,773.14	资金拨付	经营性往 来
	云南国投中鲁果汁有限 公司	公司子公司	其他应收款	38,803,769.09	98,436,557.38		62,229,476.79	75,010,849.68	资金拨付	经营性往 来
	乳山中鲁生物饲料有限 公司	公司子公司	其他应收款	162,500.00	329,500.00			492,000.00	资金拨付	经营性往 来
	万荣中鲁果汁有限公司	公司子公司	委托贷款	30,000,000.00		1,481,490.00	30,000,000.00		资金拨付	经营性往 来
	山西临猗湖滨果汁有限 公司	公司子公司	委托贷款	185,000,000.00	20,000,000.00	4,819,923.34	185,000,000.00	20,000,000.00	资金拨付	经营性往 来
	河北国投中鲁果蔬汁有 限公司	公司子公司	委托贷款	100,000,000.00		4,347,591.11	100,000,000.00		资金拨付	经营性往 来
	中鲁美洲有限公司	公司子公司	应收账款	221,709,520.65	461,688,323.80		607,622,686.36	75,775,158.09	资金拨付	经营性往 来
	新湖滨果汁（运城）有限 责任公司	联营企业子公司	其他应收款	11,500,000.00	44,000.00	723,211.05	44,000.00	11,500,000.00	资金往来	经营性往 来
合 计				862,891,475.30	2,723,243,216.09	18,436,555.006	2,669,561,702.61	916,572,988.78		

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