

国投中鲁果汁股份有限公司

2012年度内部控制评价报告

国投中鲁果汁股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和要求，结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司内部控制的的有效性进行了自我评价。

一、 董事会声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

二、 内部控制评价工作的总体情况

公司监察审计部作为独立的内部审计和内控自我评价部门，由审计委员会领导，经审计委员会授权负责内部控制自我评价的具体组织实

施工作，对纳入评价范围的高风险领域和单位进行评价。

公司聘请了专业机构北京浩华浩信资产管理顾问有限公司提供内部控制咨询服务并协助开展内部控制评价工作；公司聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2012年度内部控制进行独立审计。

三、内部控制评价的依据

本评价报告旨在根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《基本规范》及《企业内部控制评价指引》的要求，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至2012年12月31日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

四、内部控制评价的范围

内部控制评价的范围涵盖了公司本部及子公司（控股子公司）的主要业务和事项。

纳入评价范围的公司涉及的行业包括：浓缩果蔬汁的生产、销售，饲料产品的生产、销售，货物仓储等多种经营形式。

纳入评价范围的业务和事项包括：组织结构、人力资源管理、投资管理、筹资管理、预算管理、存货管理、固定资产管理、销售管理、采购管理、担保管理、资金管理、合同管理、内部信息传递、信息披露等。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

五、 内部控制评价的程序和方法

公司内部控制评价工作遵循《基本规范》、《企业内部控制评价指引》和《公司内部控制制度手册》规定的程序，由审计委员会授权公司监察审计部组织开展内控测试工作，制定了评价工作方案，对各职能部门进行了基本情况的了解和重点范围的检查测试，与被评价部门进行反馈、沟通，对需要完善的方面提出了整改建议，并审查整改后的运行情况，编制自我评价报告，提交审计委员会讨论。

评价过程中，采用了个别访谈、调查问题、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等适当方法，如实填写内部控制工作底稿，分析、识别内部控制缺陷，评价内部控制设计和运行有效性。

六、 内部控制缺陷及其认定

公司根据基本规范、评价指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合行业的一般惯例，研究确定了适用本公司的财务报告内部控制缺陷具体认定标准。本公司内部控制缺陷认定标准包括定性标准和定量标准。在定性标准方面，主要考虑缺陷潜在负面影响的性质、范围等，包括对公司经营目标的影响程度、是否可能违反法律法规等因素。在定量标准方面，以对利润总额、资产总额、经营收入等潜在错报的影响程度作为缺陷认定标准。对于非财务报告内部控制缺陷认定标准，公司根据自身实际情况，参照财务报告内部控制缺陷的认定标准设定。

根据上述认定标准，结合日常监督、专项监督和整改情况，报告期内公司不存在重大、重要缺陷。

七、 内部控制缺陷的整改情况

针对报告期内发现的内部控制缺陷，管理层高度重视，采取相应的整改措施，落实整改责任，明确了整改时限和要求。截至 2012 年 12 月 31 日，评价发现的一般缺陷均已经或正在认真落实整改。针对报告期末个别未完成整改的一般缺陷，公司拟进一步采取相应措施加以整改完善。

公司将根据经营管理和业务发展状况，持续完善各项业务的管控制度与流程，持续改进全面风险管理与内部控制。

八、 内部控制有效性的结论

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至2012年12月31日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

我们注意到，内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。2013 年，公司将根据经营发展状况，进一步完善内部控制体系，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

董事长：郝建

国投中鲁果汁股份有限公司

2013年3月29日