

国投中鲁果汁股份有限公司

内部控制审计报告

天职业字[2019]12388号

---

目 录

内部控制审计报告 ————— 1

国投中鲁果汁股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了国投中鲁果汁股份有限公司（以下简称“国投中鲁公司”）2018年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

## 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是国投中鲁公司董事会的责任。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

## 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

## 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，国投中鲁公司于2018年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定的规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

## 五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，根据中国证券监督管理委员会的相关文件规定，国投中鲁公司可豁免对2018年度被并购企业财务报告内部控制有效性进行评价，我们亦未将该等被并购企业纳入财务报告内部控制审计的范围。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

内部控制审计报告

天职业字[2019]12388号

[此页无正文]

© bakertilly  
天职国际



二〇一九年三月二十九日

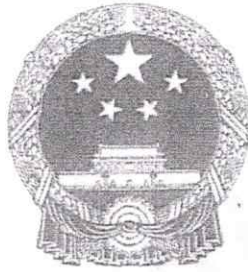
中国注册会计师:



中国注册会计师:



© bakertilly  
天职国际



# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 **天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)**  
 类型 **特殊普通合伙企业**  
 主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域  
 执行事务合伙人 邱靖之  
 成立日期 2012年03月05日  
 合伙期限 2012年03月05日至 长期  
 经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

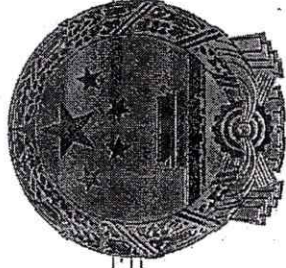
登记机关



2019 年 01 月 24 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。





证书序号: 000406

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

与原件核对一致

(XII)

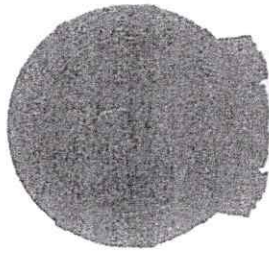
首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08 发证时间: 二〇一〇年五月

证书有效期至: 二〇一〇年五月 二十六日

证书序号: 0000175



## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

与原件核对一致  
(XII)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营场所:

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

北京市财政局

发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

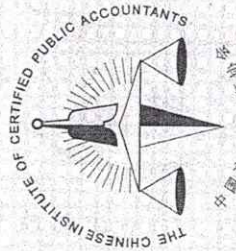


2017年3月13日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日



天职国际会计师事务所(普通合伙)  
天职国际会计师事务所  
与原件一致

Full name: 陆会生  
Sex: 男  
Date of birth: 1974-12-22  
Working unit: 天职国际会计师事务所  
Identity card No.: 31048197412220313





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年02月29日

年/月/日

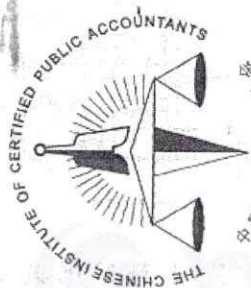
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年02月23日

年/月/日



天职国际会计师事务所(普通合伙)  
天职国际会计师事务所(普通合伙)山东分所  
原件核对一致  
日期 1981-10-08

姓名 Full Name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No.

天职国际会计师事务所(普通合伙)  
天职国际会计师事务所(普通合伙)山东分所  
372526198110080711



姓名  
性别