

# **国投中鲁果汁股份有限公司**

## **董事会审计委员会 2016 年度履职报告**

2016 年，公司董事会审计委员会严格按照《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》、《公司章程》以及《公司审计委员会议事规则》等相关规定，认真履行职责，圆满完成了各项工作，现将履职情况总结报告如下：

### **一、审计委员会成员基本情况**

根据《公司审计委员会议事规则》的规定与要求，由三名董事组成，其中独立董事两名，至少有一名独立董事为专业会计人士；审计委员会设主任委员一名，由独立董事担任。

2016 年，公司第五届董事会期满换届，公司第六届董事会成员经 2015 年年度股东大会选举产生。经第六届董事会第一次会议批准，公司董事会审计委员由独立董事浦军先生、独立董事张日俊先生、董事兰东先生组成，其中，独立董事浦军先生为专业会计人士、主任委员，兰东先生为会计师，曾任乳山市财政局副局长。审计委员会成员个人基本情况如下：

浦军，经济学博士，副教授，美国注册管理会计师（CMA）、美国注册财务分析师（CFM）。曾任对外经济贸易大学讲师，对外经济贸易大学国际商务汉语教学与资源开发基地副主任。现任对外经济贸易大学国际商学院副教授，中国会计协会财务成本分会理事，美国注册管理会计师协会董事会国际董事，对外经济贸易大学北京企业国际化经营基地研究员、中国企业国际化经营研究

中心研究员。

张日俊，动物营养与饲料科学博士，教授。曾任北京农业大学校长办公室校长秘书，中国农业大学动物科技学院讲师、副教授。现任中国农业大学动物科技学院教授、博士生导师，饲料生物技术实验室主任，中国畜牧兽医学会动物微生态分会副理事长，中华预防医学会微生态分会委员、动植物微生态学组主任，全国饲料工业标准化委员会委员(微生物与酶制剂)、饲用微生物工程国家重点实验室学术委员会委员，北京健康保护协会微生态分会(医农林)副会长，《中国微生态杂志》、《饲料工业》杂志编委。。

兰东，本科学历，会计师。曾任乳山市财政局副局长、党组成员，乳山市财政局农业综合开发办公室主任。现任乳山市国鑫资产经营管理有限公司总经理、党组书记。

## 二、审计委员会会议召开情况

报告期内，董事会审计委员会以现场及通讯方式共召开会议6次，对2015年年度业绩预盈公告，《公司2015年度财务决算报告》、《公司2015年度利润分配的议案》、《公司2015年度内部控制评价报告》、《关于向中国国投高新产业投资公司进行短期融资的议案》、《关于在国投财务有限公司办理存贷款业务的议案》、《关于向银行申请贷款授信额度的议案》、《公司关于续聘年度审计机构的议案》、《关于续聘公司内部控制审计机构的议案》、《关于公司转让所持控股子公司韩城中鲁75%股权的议案》等重要事项，以及公司年报、半年报、季度报告等定期报告进行了审核、

审议；与管理层、外审机构及相关部门进行了协调与沟通；并从财务专业角度对公司未来的发展与规划进行了建议。

审计委员会成员积极出席会议并严格履行了审计监督职责。

### 三、审计委员会 2016 年度主要工作

#### （一）审议公司重大事项

##### 1、日常关联交易

2016 年 3 月 25 日，公司第五届董事会第二十二次会议审议了《关于向中国国投高新产业投资公司进行短期融资的议案》、《关于在国投财务有限公司办理存贷款业务的议案》。为了进一步拓宽融资渠道，保证公司资金需要，降低财务费用，提高资金使用效率，公司拟向中国国投高新产业投资公司（原中国高新投资集团公司）申请短期融资，公司及公司控股子公司计划继续在关联方国投财务有限公司办理存、贷款及资金结算业务。因上述交易中的交易对方为公司控股股东及控股股东直接、间接控股的成员企业，故均构成关联交易。

董事会审计委员会认为：上述关联交易借助公司控股股东的优势，有利于公司拓宽融资渠道，保障日常及生产期资金需要，提高资金使用效率，降低财务费用；公司与关联方的关联交易不存在损害公司及中小股东利益的情形，并对公司的生产经营有积极影响；上述关联交易不会影响上市公司独立性，不会导致公司对关联方形成较大的依赖。

##### 2、重大资产出售

2016年6月28日,公司第六届董事会第二次会议审议了《关于公司转让所持控股子公司韩城中鲁75%股权的议案》。公司控股子公司韩城中鲁果汁有限公司(以下简称“韩城中鲁”)由于面临原料短缺、生产成本高企、设备老化等困境已连续三年亏损,公司拟转让所持韩城公司的全部股权。

经审议,审计委员会认为本次股份转让不构成重大资产重组;本次股权转让已经审计和评估,并以具备证券从业资格评估机构出具的评估报告为依据,在产权交易所以不低于公司所持韩城中鲁股权评估值的价格履行公开挂牌程序,遵循了公平合理、诚实守信的原则;本次股权转让有利于公司调整生产经营布局,降低企业综合成本,不会损害公司及全体股东,尤其是中小股东的利益。

## **(二) 审阅业绩预告、财务报告并发表意见**

报告期内,董事会审计委员会认真听取了公司及外部审计机构天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“天职国际”)的汇报,对公司年度内的业绩预告、财务报告进行了审阅,并就业绩预告数值的准确性以及财务报告中应收账款、代工产品、成本费用、非经常性损益等问题进行了重点关注,并结合生产经营状况相关的财务数据,对公司未来持续、健康、稳定发展提出了建议。

经审议,审计委员会认为公司2016年度内的业绩预告、财务报告真实、准确、客观、完整,不存在相关的欺诈、舞弊行为

及重大错报的情况，在所有重大方面能有效反映公司报告期内的财务状况，并同意将公司年度内的业绩预告、财务报告提交董事会审议。

### **（三）监督和评估外审机构的工作**

#### **1、评估外审机构的独立性和专业性**

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为报告期内公司董事会聘用的外部审计机构，其具有从事证券相关业务的资格，并遵循独立、客观、公正的职业准则，能较好地完成公司委托的各项工作。天职国际参与年审的人员均具备实施审计工作所必需的专业知识和相关的职业证书，在审计过程中，认真负责并保持了应有的关注和职业谨慎性，能够胜任公司的审计工作。

#### **2、外审机构年审情况**

报告期内，董事会审计委员会就公司 2015 年年度报告的初审情况与天职国际进行了沟通，就审计方案的实施与推进与天职国际交换了意见，并对管理层关注的重大事项、管理建议等问题积极与天职国际展开深入交流。在审计过程中，天职国际在审计过程中遵守了《企业会计准则》等制度法规的有关要求，以公允、客观的态度进行独立审计，全面履行了其审计责任，对企业遵守制度的情况、财务状况、经营成果进行了审计，并重点关注了部分科目。根据审计计划，天职国际按时完成了所有审计程序，向审计委员会提交了标准无保留意见的 2015 年度审计报告。

2016 年末，审计委员会与天职国际就公司 2016 年年度报告

的审计工作进度进行了确认，并对年审人员的专业素养及年审中需关注的重点方向提出了要求与建议。

### 3、向董事会提交续聘天职国际会计师事务所的建议

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)自2012年为公司提供审计服务以来,严格遵循《中国注册会计师独立审计准则》,坚持独立、客观、公正的财务及内控审计,公允合理地发表了独立审计意见,能较好地完成公司委托的各项工作,履行了聘约所规定的责任与义务。其参与审计的人员均具备实施审计工作所必需的专业知识和相关的职业证书,在审计过程中,认真负责并保持了应有的关注和职业谨慎性,能够胜任公司的审计工作。鉴于对其派出工作班子的业务能力、服务质量、工作经验及协调精神较为满意,审计委员会提议续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2016年度审计机构及内部控制审计机构。

#### **(四) 指导内部审计, 审阅内控评价报告**

报告期内,公司董事会审计委员会充分发挥专业委员会的作用,根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求,结合公司实际情况,积极推进内控体系建设,稳步完成内部控制评价,并对公司财务管理运行情况进行不定期的检查和评估,审查公司内控制度的科学性、合理性、有效性以及执行情况。

年度内,审计委员会审阅了公司2015年度内部控制评价报告及由天职国际出具的2015年度内部控制审计报告,认为报告

真实、完整反映了公司 2015 年度的内部控制情况，不存在重大缺陷。

#### 四、报告结论及总体评价

报告期内，审计委员会恪尽职守，严格遵循《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》、《公司章程》及《公司审计委员会议事规则》等相关规定，充分发挥专业委员会作用，对公司重大事项、财务报告及内控建设建言献策，对外部审计机构工作进行监督与评估，积极推进管理层、内审部门、相关部门及外部审计机构之间的协调与沟通，切实履行了相关职责。

2017 年，审计委员会将继续按照各项相关规定，秉持独立、客观、公正的原则，尽职尽责，审慎监督，健全和完善公司的内部控制及风险管理体系，进一步提高自身履职能力，维护和保障公司整体利益和全体股东的合法权益。

国投中鲁果汁股份有限公司

董事会审计委员会

二〇一七年四月十三日