

董事会审计委员会 2019 年度履职报告

2019 年，公司董事会审计委员会按照《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，积极发挥作用，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

报告期内，董事会第六届审计委员会任期届满，进行了换届选举，独立董事杨昭依女士、张日俊先生以及董事冯罡先生，当选为董事会第七届审计委员会委员；其中，独立董事杨昭依女士为专业会计人士，担任审计委员会主任委员。第七届审计委员会于 2019 年 4 月 26 日正式履职。审计委员会成员个人基本情况如下：

杨昭依，经济学学士，高级会计师。曾任中国航空油料总公司计划处投资项目经理，中国航油鹏通公司副总经理兼财务负责人，中国航油集团陆地石油有限公司财务部经理、审计部部长，中国航空油料集团公司审计与风险管控部副总经理、审计部副总经理。

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。现为中国农业大学动物科技学院饲料生物技术室主

任，国家重点专项首席科学家，教育部创新团队和动物营养学国家重点实验室核心骨干，全国饲料工业标准化技术委员会委员，中国畜牧兽医学学会动物微生态学分会副理事长，北京保护健康协会微生态学分会副会长，中华预防医学会微生态学分会委员，《中国微生态学杂志》、《饲料工业》以及美国 American Journal of Clinical Microbiology and Antimicrobials、Journal of Food and Nutrition 杂志编委，中国生物工程学会终生会员，饲用微生物国家工程实验室学术委员会委员，中国农业发展集团有限公司科技委专家。

冯罡，研究生学历。曾任乳山市职业中专(借调至乳山市第一中学)教师、乳山市冯家镇初级中学教师、乳山市粮食局办公室科员、乳山市人民政府办公室秘书科秘书、乳山市发展改革局副局长、乳山市金融上市办公室主任(兼任)、乳山市金融工作办公室主任。现任乳山市国有资本运营有限公司董事长兼总经理。

二、审计委员会会议召开情况

报告期内，董事会审计委员会共召开会议 6 次，其中，第六届审计委员会对《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2019 年度财务预算报告(草案)》、《公司 2018 年度利润分配的议案》、《公司 2018 年度内部控制评价报告》、《公司关于为子公司银行贷款提供担保的议案》、《关于续聘公司年度财务审计机构的议案》、《关于续聘公司内部控制审计机构的议案》等重要

事项进行了审议。第七届董事会审计委员会，分别对公司 2019 年季度报告、半年报等定期报告，《关于向国投健康产业投资有限公司进行短期融资暨关联交易的议案》以及公司投资建设项目等事项进行了审核、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提出了建议。

三、审计委员会 2019 年度主要工作

（一）监督及评估外部审计机构工作

1、评估外审机构的独立性和专业性

审计委员会认为，报告期内，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司董事会聘用的外部审计机构，具有从事证券相关业务的资格，能够按照国家有关规定以及注册会计师独立审计准则实施审计工作，公允合理地发表独立审计意见，勤勉尽责，较好地履行了审计机构的责任和义务。在审计过程中，天职国际参与年审的人员认真负责并保持了应有的独立性与专业性，能够胜任公司委托的年审工作。

2、外审机构年审情况

报告期内，董事会审计委员会积极关注年报审计工作的开展，就公司 2018 年年度报告的初审情况与天职国际进行了沟通，在审计方案的实施与推进中与天职国际审慎交换意见，并对审计进度、审计范围、重点审计领域等问题与天职国际展开深入交流。在审计过程中，天职国际遵守了《企业会计准则》

等制度法规的有关要求，遵循独立、客观、公正的执业准则，全面履行了其审计责任，对企业财务状况、经营成果、现金流及内控执行情况进行了审计，并对关键审计事项进行了关注。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公司 2018 年度审计报告。

为做好 2019 年年报审计工作，审计委员会与天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）及公司财务部门召开审计进场沟通会，确定了公司 2019 年度财务报表审计工作计划及时间安排、审计方案等事项，并对年审中的审计范围、审计目标以及应收账款、存货、资产减值准备等重点审计领域提出了意见与要求。

（二）关注公司内部控制执行情况

2019 年，公司审计委员会根据《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，对公司内部审计、内控运行情况进行不定期的检查和评估，并评估、审查公司内控制度的科学性、合理性、有效性，积极推进内控体系建设。

报告期内，审计委员会审阅了公司以往年度内部控制评价报告、内部审计报告及由天职国际出具的财务决算审计报告。

（三）审阅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的汇报，发挥自身专业知识，对公司年度内的财务报告进

行了审阅，并就财务报告内容的真实性、准确性、完整性进行了讨论，并重点关注了涉及重要会计判断的事项，同时，结合生产经营状况相关的财务数据，为公司下一步的持续经营与健康发展建言献策。

（四）审查关联交易事项

审计委员会就公司关联交易的必要性与合理性进行了审查，关注公司关联交易的定价原则、审批、披露等环节的合规性，有效控制关联交易风险。审计委员会认为公司关联交易定价公允、合理，符合公司和全体股东的利益，不存在损害中小股东利益的情形。

（五）审查投资项目事项

报告期内，审计委员会就公司控股子公司河北国投中鲁果蔬汁有限公司拟建设 NFC 果蔬汁（浆）生产线项目的投资事项进行了审阅。认为该项目符合国投中鲁战略发展规划，是公司推进主业结构优化、丰富产品线、争取细分市场领先和主动权、提升盈利能力、盘活资产、推动技术和 service 进步的重要一步。该项目已于 2019 年 7 月启动投资建设，投资总额 2584.78 万元。

（六）实地调研

2019 年，公司第七届董事会审计委员会成立后，为更好地了解公司的生产经营情况，审计委员会先后前往国投中鲁乳山工业园、山西国投中鲁、河北国投中鲁及云南国投中鲁等进行

实地考察调研，深入了解公司架构、一线车间生产流程、库房管控以及原料收购、采购资金使用、投资项目管理等情况，并与子公司领导、财务、库管负责人及研发人员进行了充分交流。通过现场调研，审计委员会对公司的生产经营状况有了更直观的认识，为今后开展工作打下了良好基础。

四、总体评价

报告期内，审计委员会严格遵循《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，通过实地考察、现场调研及审阅公司经营信息等方式，积极了解公司生产经营情况、监督重大事项决策的合规性，尽职尽责地履行了审计委员会的职责。

2020年，审计委员会将继续根据《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》，充分发挥专业特长，重点关注财务审计、外聘审计机构事项、定期报告、内部控制运行、关联交易等事项，独立、客观地开展工作，切实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

二〇二〇年三月三十一日