

## 际华集团股份有限公司第二届董事会 审计与风险管理委员会 2014 年度履职情况报告

际华集团股份有限公司（以下简称“公司”）董事会下设的审计与风险管理委员会由 3 名董事组成，其中 2 名独立董事，全部成员均具有能够胜任审计与风险管理委员会工作职责的专业知识和商业经验。审计与风险管理委员会按照《公司章程》、《董事会审计与风险管理委员会议事规则》和《独立董事工作制度》的有关规定，本着勤勉尽责的原则，认真履行工作职责，按照制度规定组织召开专业会议，及时了解公司的生产经营和运作情况，主动调查、获取做出决策所需要的情况和资料，切实有效地监督了公司的外部审计，指导了公司内部审计工作，促进公司建立有效的内部控制体系并提供真实、准确、完整的财务报告。现将公司审计与风险管理委员会 2014 年度的履职情况报告如下：

### 一、审计与风险管理委员会 2014 年度会议召开情况

2014 年度审计与风险管理委员会共召开了三次会议，全体委员亲自出席了全部会议，并对相关会议决议、纪要进行了签字确认。历次会议的主要内容如下：

（一）第二届董事会审计与风险管理委员会第七次会议。会议于 2014 年 4 月 8 日在北京召开。会议审议了《关于际华集团股份有限公司 2013 年度财务报表审计的初审结果》及《关于际华集团股份有限公司 2013 年度内部控制审计的初审结果》，并出具了《关于〈际华集团股份有限公司 2013 年度财务报表审计的初审结果〉及〈际华集团股份有限公司 2013 年度内部控制审计的初审结果〉的审议意见》提交公司董事会审阅。会议审议了《际华集团股份有限公司 2013 年度内部控制评价报告》，并将该报告提交公司董事会审议。会议还对完成 2013 年度审计报告以及有关事项进行了部署。

（二）第二届董事会审计与风险管理委员会第八次会议。会议于 2014 年 4 月 18 日在北京召开。会议审议了由立信会计师事务所出具的《际华集团股份有限公司 2013 年度财务报表审计报告》及《际华集团股份有限公司 2013 年度内部控制审计报告》，并出

具了《关于〈际华集团股份有限公司 2013 年度财务报表审计报告〉、〈际华集团股份有限公司 2013 年度内部控制审计报告〉的审议意见》，同意将公司 2013 年度审计报告提交公司第二届董事会第十五次会议审议。会议审议了《关于立信会计师事务所（特殊普通合伙）从事 2013 年度审计工作的总结报告》，同意将该报告提交董事会审阅，并建议继续聘用立信会计师事务所作为公司 2014 年度的财务报表和内部控制的审计机构。

（三）第二届董事会审计与风险管理委员会第九次会议。会议于 2014 年 12 月 26 日在北京召开。会议审议了《际华集团股份有限公司 2014 年度财务报表》，同意将公司编制的 2014 年度财务报表提交负责公司年报审计的立信会计师事务所审计，并出具了《关于〈际华集团股份有限公司 2014 年度财务报表〉的初步审议意见》提交公司董事会审阅。会议审阅了《立信会计师事务所从事 2014 年度审计工作的工作安排》，要求立信会计师事务所按照计划时点完成 2014 年度审计工作，客观、公正的反映企业状况，并着重关注各企业的盈利情况。会议审议通过了《关于开展际华集团股份有限公司 2014 年度内部控制评价的工作方案》，并要求公司审计风险部认真组织此次评价工作，按时出具符合证监会要求的《内部控制评价报告》。会议审议通过了《审计风险部 2014 年工作总结和 2015 年工作计划》，并指导内部审计为加强集团管控、防范经营风险、促进公司提升价值、实现战略目标发挥更大作用。

## 二、审计与风险管理委员会在 2014 年度审计过程中履行的职责

（一）审计前就审计安排与年审会计师事务所进行沟通。公司 2014 年度审计工作的时间安排由公司审计与风险管理委员会与立信会计师事务所协商确定。2014 年 12 月，在年度审计工作正式开展前，审计与风险管理委员会审阅了公司编制的财务会计报表及会计报表附注，形成了书面初步审议意见，并与立信会计师事务所项目负责人进行了沟通，听取了《立信会计师事务所从事 2014 年度审计工作的工作安排》的报告，对公司年审的时间人员安排、审计实施程序、财务报表分析、内控测试及审计质量提出具体要求。同时委员会要求公司资产财务部和审计风险部积极配合年度审计工作，确保年报审

计顺利完成。

(二) 初审后就初审结果出具审核意见。在年审过程中, 公司审计与风险管理委员会与立信会计师事务所就审计过程中发现的问题进行了沟通, 并在立信会计师事务所出具初步审计意见后, 于 2015 年 4 月 7 日召开了第二届董事会审计与风险管理委员会第十次会议, 会议上再一次审议了公司 2014 年度财务会计报表, 形成了书面审议意见并提交公司董事会审阅。公司审计与风险管理委员会认为公司已经按照《企业会计准则》的要求编制财务报表, 在所有重大方面公允反映了公司 2014 年度的财务状况、经营成果和现金流量。

(三) 审计后对审计报告及审计质量进行审核评价。立信会计师事务所出具审计报告后, 审计与风险管理委员会于 2015 年 4 月 17 日召开了第二届董事会审计与风险管理委员会第十一次会议, 审阅了《际华集团股份有限公司 2014 年度财务报表审计报告》及《际华集团股份有限公司 2014 年度内部控制审计报告》。经会议审议, 同意将 2014 年度审计报告提交公司董事会审议。同时审计与风险管理委员会对立信会计师事务所的审计质量进行了总结评价, 并向董事会提交了《关于立信会计师事务所从事 2014 年度审计工作的总结报告》, 认为立信会计师事务所能够按照《中国注册会计师审计准则》的要求开展审计工作, 注册会计师能够遵守相关职业道德规范, 恪守客观、独立、公正的原则, 保持专业胜任能力和应有的关注, 出具的审计报告客观、公正。

(四) 提出聘任立信会计师事务所作为公司 2015 年度审计机构的建议。基于立信会计师事务所在 2014 年度审计过程中的职业操守和履职能力, 委员会建议继续聘用立信会计师事务所(特殊普通合伙)作为公司 2015 年度的财务报表和内部控制的审计机构。

### 三、审计与风险管理委员会履职重点关注的事项

(一) 指导内部审计工作, 推动内控体系建设。董事会审计与风险管理委员会于 2014 年 12 月 26 日召开的会议上审阅了公司 2014 年度内部审计工作总结及 2015 年内部审计

工作计划，并对公司审计风险部如何高效开展审计工作，提高审计效果，提出了宝贵意见。委员会要求公司开展内部审计工作不仅要检查出企业存在的问题和风险，更要提出能够合理解决问题的措施和方案，通过不断探索价值增值审计的方法和途径，帮助企业减少或避免损失。为完善公司内部控制体系、优化公司业务流程，审计与风险管理委员会督促指导公司审计风险部组织开展了内部控制评价工作、内部控制内部管理专项检查工作，推动公司修订了《内部控制制度汇编》，促使各单位、各部门有效落实内部控制措施，以保证公司经营活动的有序开展。审计与风险管理委员会在 2015 年 4 月 7 日召开的会议上审阅了《际华集团股份有限公司 2014 年度内部控制评价报告》，认为该报告客观、真实地反映了公司 2014 年度的内部控制情况，内部控制的实际运作符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求，不存在重大缺陷和重要缺陷，同意将该报告提交公司董事会审议。

(二) 审阅公司财务报告并对其发表意见。报告期内，公司董事会审计与风险管理委员会认真审阅了公司的财务报告，认为公司财务报告是真实的、完整和准确的，不存在相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的情况，且公司也不存在重大会计差错调整、涉及重要会计判断的事项、导致非标准意见审计报告的事项等。根据财政部 2014 年修订及新颁布的会计准则，公司对会计政策进行了合理变更，并对涉及的相关科目进行重新核算及追溯调整。调整后的会计政策及财务数据符合财政部、证监会及上海证券交易所的相关要求，能够真实、准确、完整地反映公司的财务状况和经营成果

(三) 协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通。报告期内，为更好的促使立信会计师事务所与公司管理层、内部审计部门、财务部门及其他相关部门进行及时、有效地沟通，董事会审计与风险管理委员会在充分听取了双方意见后，积极开展了相关协调工作，确保公司年度审计工作能够及时完成。

#### 四、总体评价



2014 年，公司董事会审计与风险管理委员会依据《上海证券交易所上市公司董事会

审计委员会运作指引》以及公司制定的《董事会审计与风险管理委员会议事规则》等规定，恪尽职守、尽职尽责的履行了审计与风险管理委员会的工作职责。

2015年，审计与风险管理委员会将继续发挥委员会的专业职能，加强与外部审计机构的沟通，切实有效地监督与指导公司内部审计工作，推动公司内控制度的持续优化和经营效率的有效提高，为公司长远发展做出应有贡献。

特此报告。

审计与风险管理委员会委员签字

谢志华  韩文虎  白彦 