

# 中国中铁股份有限公司

## 董事会审计委员会 2013 年度履职报告

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》及中国中铁股份有限公司《章程》、《董事会审计委员会议事规则》、《董事会审计委员会工作规程》等规定，现将董事会审计委员会 2013 年度的履职情况报告如下：

### 一、董事会审计委员会组成情况

2013 年，公司董事会审计委员会由 3 名成员组成，均为独立非执行董事，其中两名为会计专业人士，主任委员由独立非执行董事、教授级高级会计师贡华章先生担任。

### 二、报告期内董事会审计委员会会议召开情况

报告期内，公司董事会审计委员会共召开 6 次会议，审议通过了 2012 年年度报告、2013 年第一季度报告、2013 年半年度报告和 2013 年第三季度报告四期定期报告及财务报表，以及内控审计、内控评价、风险管理等方面的议案共计 21 项，听取了关于公司 2013 年内部控制审计工作方案等方面的 9 项汇报。委员会就公司的财务预决算、利润分配方案、内控体系建设及运行、全面风险管理、财务报表审阅和审计等方面的工作向公司董事会提出了多项建设性意见并被董事会接受。

委员会成员均做到了勤勉履职，具体出席会议情况如下：

委员姓名	年度内应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数
贡华章	6	6	0
王泰文	6	6	0
辛定华	6	6	0

### 三、公司董事会审计委员会相关工作履职情况

报告期内，董事会审计委员会在公司定期报告编制与披露、内控体系建设、风险管理和内部审计等方面发挥了有效的决策咨询作用。

**1. 定期报告审计/审阅工作的履职情况。**报告期内，公司审计委员会本着勤勉尽责的原则，严格按照中国证监会和上海证券交易所的相关规定及《董事会审计委员会工作规程》的规定，对公司 2012 年度报告审计工作、2013 年中期报告审阅工作以及定期报告编制工作进行了全过程的督导。**一是在 2013 年中期审阅和年度审计工作正式启动前**，董事会审计委员会全体委员先后与年审会计师、公司财务总监沟通了相关审计/审阅计划，从审计/审阅重点及时间安排、审计/审阅过程中应关注的重点问题等方面提出了明确要求，确定了公司 2013 年中期审阅和年度审计总体工作安排。**二是在定期报告编制期间**与会计师保持充分沟通。组织召开年审会计师单独沟通会，听取了年审会计师从审计工作

总体概况、经审计的财务数据和其他事项三个方面进行了汇报，并就审计过程中的有关事项进行了充分的沟通。**三是对公司 2012 年年度报告、2013 年第一季度报告、2013 年半年度报告和 2013 年第三季度报告四期定期报告及财务报表进行了审议并发表了意见。**董事会审计委员会结合公司财务报表反映的问题向董事会提出合理化建议均被董事会采纳。

**2. 监督及评估外部审计机构工作情况。**一是在审计/审阅期间先后 4 次向审计/审阅会计师事务所发出督促函，督促会计师在保证审计/审阅工作质量的前提下，按照审计/审阅总体计划的要求按时提交审计/审阅报告，会计师针对督促函的要求均向审计委员会作了书面汇报。**二是在年审工作结束时对年审机构的独立性、专业性、勤勉程度以及审计工作开展情况进行总结和评价，向董事会递交总结报告。****三是对聘用 2013 年度审计机构和 2013 年度内控审计机构向董事会提出选聘建议，并对相关审计费用及聘用条款进行了认真审核。**要求公司及审计机构妥善协调好内部控制审计和财务报告审计的关系。

**3. 内部控制相关工作开展情况。**公司内控体系建设起步较早，组织有效、措施得力，取得了较好的效果。**一是**审计委员会推动公司继续按照中国证监会等五部委发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》的要求深化完善内部控制

体系建设。督促公司加强执行，通过各种措施、办法、手段最终使制度落地，把工程项目的内控体系建设作为内控实施的重点和重要任务，真正做出实效，达到防控项目风险的目的。二是审计委员会监督指导内部控制评价工作的开展。报告期内，委员会审议讨论了2012年度内控评价报告，指导制定了2013年度内控评价工作方案，确定了公司内部控制评价全面、客观、时效的原则和以自我评价与专项检查相结合的评价方式，要求公司对内控评价过程中发现的缺陷进行认真分析，提出整改措施方案并跟踪落实情况，要求公司内部控制评价要重视现场测试覆盖率问题，必须做到三年内现场测试全覆盖。三是审计委员会监督检查内部控制审计工作的开展。与内控审计机构沟通商定了内控审计计划，确定了内控审计关注重点，全程监督了内控审计的开展情况，听取了审计机构2012年公司内部控制审计工作总结，并对内控审计的结果进行了检讨，建议公司董事会和管理层注重对内控审计结果和管理建议的使用。

**4. 指导内部审计工作相关情况。**报告期内，董事会审计委员会认真审阅了公司2012年度内部审计总体情况及2013年上半年内部审计工作情况，对2012-2013年公司内部审计部门的审计工作给予了肯定，督促公司管理层注重内部审计成果的运用，进一步提高公司管理水平。审定了2013年度内部审计工作计划，要求

公司严格按年度内部审计计划开展内部审计工作，在实施计划的同时要注重之前审计成果的落实应用。

**5. 关联（关连）交易管理方面相关工作。**根据证券监管机构和公司《董事会审计委员会议事规则》相关要求，审计委员会负责公司关联交易控制和日常管理，定期审查关联人名单和重大关联交易。对拟提交董事会审议的关联交易事项，按要求会同其他独立董事在会议审议前先行审查同意后再上会，并在会议上发表独立意见。报告期内，审计委员会定期对公司的关联人名单和关联交易进行审查，并向董事会和监事汇报，同时建议公司加强对关联交易制度管理力度，把握好证券监管机构关联交易与会计准则界定下的关联交易、香港联交所上市规则下的关连交易的差异，严格履行关联（关连）交易的决策程序和披露义务。

董事会审计委员会  
贡华章、王泰文、辛定华  
2014年3月28日