

熊猫金控股份有限公司

2015 年度审计委员会履职情况报告

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》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》、《审计委员会工作细则》等相关规范性文件的有关规定，熊猫金控股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会勤勉尽责，本着为公司全体股东和公司董事会负责的精神，认真履行了职责，现对审计委员会 2015 年度的履职情况汇报如下：

一、审计委员会基本情况

公司第五届董事会审计委员会由孙健先生、李民先生、马郑玮先生、韩煦先生、潘笛女士组成，主任委员由具有会计专业资格的孙健先生担任。

审计委员会全部成员均具有能够胜任审计委员会工作职责的专业知识和商业经验，符合上海证券交易所《上市公司董事会审计委员会运作指引》和《公司章程》、公司《审计委员会工作细则》的有关规定。

二、审计委员会年度会议召开情况

1、2015 年 1 月 5 日，董事会审计委员会召开了关于 2014 年度审计工作第一次会议，天健会计师事务所对我公司 2014 年度财务报表的审计工作已进行了一段时间，为了保质按时完成本次审计任务，不辞辛劳加班加点工作，我们十分赞赏。为了确保本次年度审计工作的按时完成，希望贵所继续发扬连续作战的作风，按审计计划推进，已完成后续的审计工作。

2、2015 年 1 月 9 日，董事会审计委员会召开了关于 2014 年度审计工作第二次会议，审议了公司财务部门编制的 2014 年度财务会计报表，认为：公司编制的财务会计报表的有关数据基本反映了公司截止 2014 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2014 年度的生产经营后果，并同意以此财务报表为基础开展 2014 年度的财务审计工作。

3、2015 年 3 月 16 日，董事会审计委员会召开了关于 2014 年度审计工作第三次会议，与年审注册会计师就 2014 年公司财务状况、经营成果及在审计过程中的有关重大事项进行了沟通，审阅了经年审注册会计师出具初步审阅意见后的财务会计报

表，出具了书面审阅意见，认为：公司 2014 年度财务会计报表的有关数据如实反映了公司截止 2014 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2014 年度的生产经营成果，同意以此财务报表为基础制作公司 2014 年度报告及年度报告摘要。同时要求会计师事务所按照总体审计计划尽快完成审计工作，以保证公司如期披露 2014 年度报告。

4、2015 年 3 月 24 日，董事会审计委员会召开了关于 2014 年度审计工作第四次会议，审议通过了《熊猫烟花集团股份有限公司 2014 年度财务会计报告》、《关于天健会计师事务所 2014 年度审计工作的总结报告》，同意天健会计师事务所出具的公司 2014 年度财务会计报告。

5、2015 年 12 月 10 日，董事会审计委员会召开了临时会议，审议通过了《关于聘请公司 2015 年度财务审计机构的议案》、《关于聘请公司 2015 年度内部控制审计机构的议案》，同意聘请天健会计师事务所为公司 2015 年度财务审计机构和内部控制审计机构。

三、审计委员会年度主要工作内容情况

（一）监督及评估外部审计机构工作

1、评估外部审计机构的独立性和专业性

报告期内，审计委员会对外部审计机构的独立性和专业性进行了评估，认为天健会计师事务所在担任公司 2014 年度财务报表审计工作期间，勤勉尽责，独立性强，专业水准和人员素质较高，能够积极主动的为公司提供优质服务。出具的审计报告公正客观、真实准确地反映了公司报告期内的财务状况和经营成果，因此向公司董事会提议聘请天健会计师事务所作为公司 2015 年度的财务报表审计机构。

2、与外部审计机构讨论和沟通审计范围、审计计划、审计方法及在审计中发现的重大事项

报告期内，审计委员会与天健会计师事务所就审计范围、审计计划、审计方法等事项进行了充分的讨论与沟通，要求审计中，特别关注会计政策、会计估计是否有所变更，内部控制是否有效，关联交易是否公允，有无关联方资金占用及对外担保情况，计提各项准备及损失核销是否充分，督促会计师事务所在约定的时限内提交审计报告。

（二）指导内部审计工作

报告期内，我们认真讨论和沟通了内部审计工作计划和报告，同时督促公司内部审计部严格按照审计计划执行。根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，结合公司实际情况，对内部审计出现的问题提出了指导性意见。经审阅内部审计工作报告，我们未发现内部审计工作存在重大问题的情况。

（三）定期审阅财务报告并发表意见

报告期内，我们认真审阅了公司的财务报告，认为公司财务报告是真实、完整、准确的，不存在欺诈、舞弊行为及重大错报的情况，没有发现公司重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更以及导致非标准无保留意见审计报告事项。

（四）评估内部控制的有效性

2015年，我们在充分了解公司内部控制制度建设的建立和执行情况、业务发展等相关事项的基础上，按照《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，发挥专业作用，督查公司落实相关要求。聘请并配合外部审计机构对公司执行内控制度的情况进行检查。公司形成了《公司2015年度内部控制评价报告》，会计师事务所出具了《公司2015年内部控制审计报告》，使公司内部控制工作向规范化方向不断进步。

（五）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，为更好的使管理层、内部审计部门及相关部门与天健会计师事务所进行充分有效的沟通，我们在听取了双方的诉求意见后，积极进行了相关协调工作，力求达到用最短的时间完成审计工作。

四、总体评价

报告期内，我们依据《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《审计委员会工作细则》等的相关规定，恪尽职守，充分发挥审计委员会的监督职能，切实维护公司与全体股东的共同利益，较好的履行了相关职责。

熊猫金控股份有限公司

董事会审计委员会

2016年3月30日