

# 晋西车轴股份有限公司

## 董事会审计委员会2018年度履职情况报告

审计委员会主任委员 郑卫军

2018年度,董事会审计委员会根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》等法律法规、规范性文件以及公司《章程》、《审计委员会工作细则》等要求,认真履行职责,主动了解公司经营运作情况,全面关注公司发展状况,及时提出专业意见和建议,充分发挥了审计委员会应有的作用,切实维护了公司、股东特别是中小股东的合法权益。现将2018年度履职情况报告如下:

### 一、 审计委员会基本情况

2018年5月16日,公司召开年度股东大会,选举郑卫军、李刚、刘晓宏担任第六届董事会独立董事;5月21日,召开第六届董事会第一次会议,选举了董事会审计委员会委员,由独立董事郑卫军、李刚、刘晓宏以及非独立董事孔炯刚四人组成,由具有会计专业资格的郑卫军担任委员会主任,独立董事人数占审计委员会成员总数的1/2以上,且为会计、法律专业人士,符合相关法律法规对审计委员会人数比例和专业配置的要求。

### 二、 审计委员会会议召开情况

报告期内,审计委员会共召开三次会议,审议了年度报

告、内部控制评价报告、关联交易等相关事项，听取了公司生产经营及内部审计工作等汇报情况，具体情况如下：

1、2018年3月10日，召开第五届董事会审计委员会第十二次会议，暨2017年年审工作第二次沟通见面会，会议听取了公司2017年生产经营、财务状况以及投融资情况，2017年内部审计工作总结和2018年内部审计工作计划，审议了公司2017年度内控评价报告，2017年年度财务决算初步审计意见、内控审计报告初稿。

2、2018年3月26日，召开第五届董事会审计委员会第十三次会议，暨2017年年审工作第三次沟通见面会，审议了审计委员会2017年度履职情况报告、公司2017年度财务决算及2018年度财务预算报告、2017年年度报告及其摘要、2017年度内评价报告、2017年度内控审计报告、2018年度日常关联交易的议案。

3、2018年11月20日，召开第六届董事会审计委员会第一次会议，审议通过了关于聘任2018年度财务决算和内控审计机构的议案。

### **三、审计委员会2018年度履行职责情况**

#### **（一）监督及评估外部审计机构工作**

##### **1、对选聘会计师事务所发表专业意见**

第六届董事会审计委员会第一次会议审议并同意聘请瑞华会计师事务所作为公司2018年年报审计机构。瑞华会计师事务所在担任公司审计机构期间，能够遵循独立、客观、

公正的执业准则，较好地完成了年报审计工作任务，具备专业胜任能力。

## 2、与外部审计机构讨论和沟通年报审计事项

在公司年报审计过程中，审计委员会充分发挥自身专业优势，与瑞华会计师事务所就年报审计范围、工作计划、审计方法等进行了充分讨论，并就审计总体方案提出了具体意见和建议。初步审计意见出具后，针对审计过程中的关键事项和重点问题与项目负责人进行了详细沟通与了解。

## 3、监督和评估外部审计机构

经对年报审计的过程督导及对审计机构工作结果的评估，我们认为：瑞华会计师事务所在年报审计工作期间勤勉尽责，能够按照准则执行审计工作，较好地保持了自身的专业性和独立性，按预定计划完成了年报审计工作。

## （二）指导内部审计工作

报告期内，审计委员会认真听取了公司 2017 年内审工作总结及 2018 年内审工作计划，就如何更有效发挥内部审计在内控和风险管理中的作用以及如何高效开展内部监督，与内审部门负责人及管理层做了充分讨论和交流，提出了内审工作要以风险为导向，强化对重大风险事项的事前监督等建设性意见，并就年内开展的关键领域的专项审计及后续整改情况进行了问询，对内审工作质量进行了评估，从专业角度督导内部审计提高工作成效，更好地服务于公司生产经营。

## （三）审阅公司财务报告并对其发表意见

报告期内，审计委员会对公司季报、半年报、年报等定期报告进行了审议，重点关注了公司财务报告的重大会计事项、会计估计及主要财务指标的变动情况，听取了管理层对主要财务指标波动情况及原因分析的汇报，并就财务报告客观、审慎地发表了意见。另外，我们还与管理层就公司资产管理、生产经营、市场开拓、投融资和重点项目推进等情况进行了深入交流，并就以上事项对财务报告的影响及可能产生的潜在风险予以了提示。

#### **（四）评估内部控制的有效性**

报告期内，审计委员会听取了内控工作的总结与计划以及 2018 年的内控评价报告，对公司的内控建设、运行以及评价情况进行了全面了解。公司持续完善内控体系建设，将内控体系与法律标准化、安全标准化、精益管理、质量认证等体系建设工作协同推进，实现了内控与业务的充分融合。内审部门开展了物资采购、工程项目等四个关键领域的专项内控评价，并对年初确定的高风险领域重点业务进行了跟踪。审计委员会就如何更科学高效地开展内控评价，做好评价测试等问题进行了专业指导。我们认为：公司内控建设开展基本到位，内控体系整体运行有效，现有内控制度对编制真实、准确、完整的财务报告提供了合理保证，符合内控规范的相关要求。

#### **（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，审计委员会就公司募投项目、市场开拓、产品结构调整等情况与管理层进行了深入沟通，关注了可能对未来财务和经营成果产生影响的重大事项。同时，为更好地促进公司管理层、内部审计部门与瑞华会计师事务所之间的沟通，审计委员会除现场听取年审工作安排外，还通过电话、邮件等方式积极协调，督促会计师根据审计计划按时完成审计任务，全力配合审计机构工作，确保充分的审计范围，提高审计工作效率，降低审计工作成本，为年报审计的顺利进行做出了努力。

#### **（六）审核关联交易事项**

报告期内，审计委员会在充分了解公司关联交易内容的基础上，听取了公司关联交易业务开展情况，重点审核了所属子公司与关联法人北重集团进行的以部分资产抵偿债务和人员安置的关联交易事项，对公司关联交易的必要性、定价的公允性以及披露的充分性进行了全面评估。我们认为：公司的关联业务符合交易双方的利益，符合公司及全体股东的利益，不存在损害公司及公司非关联股东利益的情况。

#### **四、履职情况总体评价**

报告期内，审计委员会全体委员能够认真遵照证监会、上交所的相关规则或指引等相关规定，严格按照公司《章程》、《董事会审计委员会工作细则》等制度要求，围绕审阅公司财务报告、监督评价外部审计机构、指导内部审计和内控工作以及促进管理层、内审与外部审计之间的沟通等方面充分

履职，有效地提高了公司财务信息披露的质量，促进了公司治理结构的进一步完善，为董事会科学决策提供了有力保障。

2019年，审计委员会将继续秉承审慎、独立、客观的原则，一如既往认真、勤勉、忠实地履行监督职责，进一步加强与公司管理层之间的沟通，加强学习，提高专业水平与决策能力，科学、有效地履行审计委员会的职责和义务，全力促进公司稳健经营、规范运作，为维护公司和全体股东的共同利益做出不懈努力！

晋西车轴股份有限公司

2019年3月19日