

晋西车轴股份有限公司

董事会审计委员会2019年度履职情况报告

审计委员会主任委员 姚小民

2019年度，公司董事会审计委员会按照《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》、公司《章程》、《公司董事会审计委员会工作细则》等相关规定和要求，本着勤勉尽责的原则，认真履行了监督职责。现将2019年度履职情况报告如下：

一、 审计委员会基本情况

2019年4月，刘晓宏因个人工作原因，辞去公司独立董事、审计委员会委员职务。8月27日，公司召开了第六届董事会第十一次会议，通过了变更独立董事姚小民为公司第六届董事会审计委员会委员的议案。

2019年10月，郑卫军因个人工作原因，辞去独立董事、审计委员会主任委员职务。10月31日，公司召开了第六届董事会第十四次会议，通过了变更独立董事张鸿儒为公司第六届董事会审计委员会委员，变更独立董事姚小民为第六届董事会审计委员会主任委员的议案。

变更后的第六届董事会审计委员会由独立董事姚小民、李刚、张鸿儒及非独立董事孔炯刚四人组成，由具有会计专业资格的姚小民担任委员会主任，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，审计委员会共召开六次会议，分别审议了年度报告、内部控制评价报告、审计机构选聘、关联交易等相关事项，听取了公司生产经营、内部控制及内部审计、财务工作、外部审计机构总体审计策略等情况汇报。会议内容如下：

1、2019年1月11日，第六届董事会审计委员会召开第二次会议，暨2018年年审工作第一次沟通见面会。会议听取了2018年财务工作开展情况以及2019年财务工作计划、2018年财务报告安排准备情况、2018年内控工作开展情况及2019年内控工作计划、2018年内部控制评价实施方案、2017年年报审计和内控审计过程中发现问题的整改情况以及2018年总体审计策略，共六项内容。

2、2019年2月28日，第六届董事会审计委员会召开第三次会议，暨2018年年审工作第二次沟通见面会。会议听取了公司2018年生产经营情况、财务状况以及投融资情况、2018年内部审计工作总结和2019年内部审计工作计划，审议了公司2018年度内部控制评价报告、2018年度财务决算初步审计意见、2018年度内部控制审计报告初稿，共五项内容。

3、2019年3月18日，第六届董事会审计委员会召开第四次会议，会议审议了审计委员会2018年度履职情况报告、

公司 2018 年度财务决算及 2019 年度财务预算报告、2018 年年度报告及其摘要、2018 年度利润分配预案、2018 年度内部控制评价报告、2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告、2018 年度内部控制审计报告、2019 年度日常关联交易预计、2018 年度社会责任报告、公司及子公司与晋西集团关联交易协议、公司与兵工财务有限责任公司签订金融服务协议、公司与兵工财务有限责任公司关联存贷款等金融业务的风险评估报告的议案，听取了公司 2018 年度生产经营完成情况及 2019 年度经营计划的报告，共十九项内容。

4、2019 年 8 月 27 日，第六届董事会审计委员会召开第五次会议，会议听取了公司 2019 年 1-7 月份生产经营基本情况、2019 年半年度财务工作总结和计划、2019 年 1-7 月份内部控制工作总结及下阶段工作计划的报告，共三项内容。

5、2019 年 11 月 22 日，第六届董事会审计委员会召开第六次会议，会议审议了聘任 2019 年度财务决算和内部控制审计机构、调整 2019 年度日常关联交易预计以及公司与兵工财务有限责任公司签订《金融服务协议补充协议》，共三项议案。

6、2019 年 12 月 11 日，第六届董事会审计委员会召开第七次会议，暨 2019 年年审工作第一次沟通见面会。会议听取了公司 2019 年财务工作开展情况以及 2020 年财务工作计划、2019 年财务报告安排准备情况、2019 年内部控制工

作开展情况及 2020 年内部控制工作计划、2019 年内部控制评价实施方案、2018 年年报审计和内控审计过程中发现问题的整改情况、2019 年年报审计与治理层沟通函及总体审计策略的报告，共七项内容。

三、审计委员会 2019 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六次会议审议并同意聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2019 年年报审计机构。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）具备相关业务执业资格，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，可以为公司提供公正、公允的审计服务，满足公司年报审计的要求。

2、与外部审计机构讨论和沟通年报审计事项

审计委员会在审计计划阶段就审计范围、审计策略、重要会计问题及审计时间和人员安排等内容与项目负责人进行了有效沟通。审计过程中，审计委员会对报表合并、会计调整事项、会计政策运用以及审计中发现的有待完善的问题等情况保持了持续的关注和了解。现场工作结束后，审计委员会认真听取了审计机构对年审工作的阶段性汇报，并对部分关键事项和重点问题与项目负责人进行了充分沟通和讨论。

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，未发现与出具的财务报告结论不符的事项。

（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内审工作总结及工作计划，一致认可计划的可行性。年内多次与内审部门负责人及管理层了解内审工作开展情况，收集内审工作推动内控和风险建设、规范经营管理等方面的信息，及时掌握内审监督重点和发现的问题，督促审计问题的整改落实，多方位对内审工作质量进行了评估，并从专业角度指导内部审计提高工作成效，更好地服务于公司生产经营。我们未发现内部审计工作存在重大或重要问题的情况，内审工作开展切实有效。

（三）审阅公司财务报告并对其发表意见

报告期内，审计委员会听取了管理层对财务工作开展情况及投融资情况的汇报，并就公司资产管理、生产经营、市场开拓、重点项目开展等内容与管理层进行了深入交流；认真分析和审议了季报、半年报、年度报告等定期报告，重点关注了公司重大会计政策及估计变更、涉及重要会计判断、主要财务指标的变动等事项，客观、审慎地发表了对财务报告的专业意见，并对可能产生的潜在风险向管理层予以了提

示。

（四）评估内部控制的有效性

报告期内，审计委员会现场听取了公司内控工作总结与计划、2019年度内部控制评价实施方案及内控审计结果等情况的汇报，对公司的内控建设、运行以及评价工作进行了全面了解，并对内控评价报告发表了意见。公司持续完善内控制度，优化内控流程，健全内控运行制约机制，内审部门强化对大额资金、工程项目等关键领域的内控评价和监督，并对内控缺陷整改进行了持续跟踪。我们认为：公司内控建设开展到位，内控制度对编制真实、公允的财务报告提供了合理保证，在减少损失、确保资产的安全与完整方面也发挥了积极作用，内控体系总体上做到了运行有效、控制适度，符合《企业内部控制基本规范》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等要求。

（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，审计委员会就公司产品结构调整、市场开发等事项同管理层进行了沟通，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、内审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，全面了解公司对年报审计的配合情况，督促会计师根据审计

计划按时完成审计任务，以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内容、协议签订及关联交易预计调整等情况，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，交易价格参照市场价并协商制定，决策程序符合相关法律、法规、规范性文件及公司《章程》的规定，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，审计委员会全体成员积极关注公司发展状况，及时了解生产经营情况，充分发挥自身专业知识和执业经验，对年度审议事项进行了认真分析与审慎判断，忠实而勤勉地履行了审计委员会的工作职责，推动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。

新的一年，公司审计委员会将继续秉持审慎、客观、独立的原则，勤勉尽责，有效发挥自身监督职能，切实履行好职权范围内的责任。在监督外部审计、指导内部审计、督促公司完善内控制度等方面继续发挥专业作用，同时加强与公司管理层之间的深入沟通，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！