

晋西车轴股份有限公司

董事会审计委员会2020年度履职情况报告

审计委员会主任委员 姚小民

各位董事：

大家好！下面由我代表董事会审计委员会向各位做 2020 年度履职情况报告。

2020 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》法律法规、规范性文件以及公司《章程》、《审计委员会实施细则》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 2020 年度履职情况报告如下：

一、 审计委员会基本情况

报告期内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，审计委员会共召开四次会议，分别审议了年

度报告、内部控制评价报告、年报审计机构选聘、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、2020年2月26日，第六届董事会审计委员会召开第八次会议，暨2019年年审工作第二次沟通见面会。会议听取了公司2019年生产经营情况、财务状况以及投融资情况，2019年审计工作总结和2020年内部审计工作重点，事务所就2019年报审计与治理层沟通情况，审议了公司2019年度内部控制评价报告，2019年度财务决算初步审计意见，2019年度内部控制审计报告初稿，共六项内容。

2、2020年3月24日，第六届董事会审计委员会召开第九次会议，会议审议了审计委员会2019年度履职情况报告、公司2019年度财务决算及2020年度财务预算报告、2019年年度报告及其摘要、2019年度利润分配预案、2019年度内部控制评价报告、2019年度社会责任报告、2019年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告、2020年度日常关联交易预计、2019年度内部控制审计报告、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、会计政策变更、计提资产减值准备、公司聘请2020年度财务审计和内部控制审计机构的议案，听取了公司2019年度生产经营完成情况及2020年度经营计划的报告，共十五项内容。

3、2020年9月4日，第六届董事会审计委员会召开第

十次会议，会议听取了公司 2020 年 1-7 月份生产经营基本情况、2020 年半年度财务工作总结和计划、2020 年 1-7 月份内控与风险管理工作总结及下阶段工作计划的报告，共三项内容。

4、2020 年 12 月 23 日，第六届董事会审计委员会召开第十一次会议，暨 2020 年年审工作第一次沟通见面会。会议听取了公司 2020 年财务工作开展情况以及 2021 年财务工作计划、2020 年财务报告安排准备情况、2020 年内部控制工作总结及 2021 年内部工作计划、2020 年内部控制评价实施方案、2019 年年报审计和内控审计过程中发现问题的整改情况、2020 年审计策略备忘录及就 2020 年年报审计与治理层沟通情况的报告，共七项内容。

三、审计委员会 2020 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九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 2020 年年报审计机构。信永中和会计师事务所具备证券、期货相关业务资格，能够遵循独立、客观、公正的执业准则，满足公司年度财务决算审计和内部控制审计工作的要求。

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，与信永中和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要求。初步审计结果出具后，我们就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：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）在年报审计工作期间勤勉尽责，能够按照准则执行审计业务，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，我们认真听取了公司 2019 年审计工作总结及 2020 年审计工作计划，一致认可计划的可行性，并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的问题，与审计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，实现监督协同等建设性意见。

年内还就高风险领域的跟踪及内控缺陷整改情况向审计部门负责人进行了问询，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产品结构调整、生产经营、市场开拓、投融资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，审计委员会听取了公司 2020 年内控工作总结及内部控制自我评价实施方案，听取了信永中和会计师事务所内控审计情况汇报，对公司的内控体系建设和运行进行了全面了解。一年来，公司持续完善内控体系建设，明晰权责边界，健全内控运行制约机制，强化对关键领域的内控评价和监督，严格内控缺陷整改责任的落实。我们认为：公司内控建设开展到位，内控制度为编制真实、公允的财务报告提供了合理保证，内控体系总体上做到了运行有效、管控适度，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，审计委员会就公司战略、市场开发、技术创新、子公司清算注销等事项同管理层进行了深入沟通，关注了可能对未来财务状况和经营成果产生重大影响的其他事项。同时，为更好地促进公司管理层、内审部门与信永中和

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，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汇报，认真审议了关联交易的相关议案，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：公司关联交易事项符合公司业务特点及整体发展的实际需要，符合相关法律法规及制度的规定，交易行为均在公平公正原则下进行，交易价格经交易双方协商后确定且符合公允要求，不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司的独立性产生影响。

四、履职情况总体评价

报告期内，审计委员会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，有效地提升了公司财务信息披露质量，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。

新的一年，公司审计委员会将继续秉持审慎、独立、客观的原则，认真、勤勉、忠实地履行好监督职责，进一步增

强与公司管理层之间的联系与沟通，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！