

# 晋西车轴股份有限公司

## 董事会审计委员会2017年度履职情况报告

报告期内，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。现就审计委员会 2017 年度相关履职情况报告如下：

### 一、审计委员会基本情况

2017 年 1-2 月份，公司审计委员会由独立董事刘景伟先生、赵保东先生、张鸿儒先生组成，审计委员会主任由刘景伟先生担任。鉴于三位独立董事任职六年期满，经 2017 年 3 月 8 日召开的第一次临时股东大会，选举郑卫军先生、李刚先生、刘晓宏女士为第五届董事会新任独立董事，并于当日召开的第五届董事会第二十一次会议上被选聘为审计委员会委员。调整后的审计委员会由郑卫军先生担任主任委员，公司审计委员会构成符合《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》要求。

### 二、审计委员会会议召开情况

报告期内，审计委员会共召开五次会议，原审计委员会召开两次会议，现任审计委员会召开三次会议。会议审议了年度报告、内部控制评价、关联交易等相关议案，具体情况如下：

1、2017 年 2 月 14 日，召开第五届董事会审计委员会第七次会议，暨 2016 年年审工作第二次沟通见面会，听取了公司 2016 年生产经营情况、财务状况以及投融资情况，公

司 2016 年内审工作总结和 2017 年内审工作计划；审议通过了公司 2016 年度内部控制评价报告初稿，2016 年年度财务决算审计初步审计意见、内部控制审计报告初稿。

2、2017 年 3 月 7 日，召开第五届董事会审计委员会第八次会议，暨 2016 年年审工作第三次沟通见面会，审议通过了第五届董事会审计委员会 2016 年度履职情况报告、公司 2016 年度财务决算及 2017 年度财务预算报告、《公司 2016 年年度报告》及其摘要、《公司 2016 年度内部控制评价报告》、《公司 2016 年度内部控制审计报告》、关于公司 2017 年度日常关联交易的议案。

3、2017 年 5 月 19 日，召开第五届董事会审计委员会第九次会议，审议通过了关于聘任 2017 年度财务审计机构的议案。

4、2017 年 8 月 28 日，召开第五届董事会审计委员会第十次会议，审议通过了公司 2017 年半年度报告及其摘要，审阅了公司 2017 年 1-7 月份生产经营基本情况、上半年财务工作开展情况以及下半年工作计划、上半年管理建议整改情况、2017 年 1-7 月份内部控制工作开展情况及下阶段工作计划。

5、2017 年 12 月 22 日，召开第五届董事会审计委员会第十一次会议，暨 2017 年年审工作第一次沟通见面会，听取了公司 2017 年财务工作开展情况及财务报告的安排准备情况、公司 2017 年内部控制工作开展情况及 2018 年内控工作计划、公司 2017 年内部控制评价实施方案、瑞华会计师事务所 2016 年年报审计和内控审计过程中发现问题的整改

情况、2017 年总体审计策略的汇报。

### 三、审计委员会 2017 年度职责履行情况

#### （一）监督及评估外部审计机构工作

在公司 2016 年报审计、2017 年年报预审过程中，审计委员会充分发挥了自身的专业优势，多次与财务报告审计机构瑞华会计师事务所就年报审计工作安排、工作进展情况及审计过程中发现的问题进行了深入、有效的沟通，并就 2016 年度管理建议的整改情况进行了问询。通过对瑞华会计师事务所 2016 年年报审计专业性和独立性的评估，我们认为，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的工作任务，因此向董事会提请将瑞华会计师事务所作为公司 2017 年年报的审计机构，并就此发表了意见。同时，我们还对公司 2017 年支付的财务审计和内控审计费用 85 万元进行了审核，与公司所披露的审计费用相符。

#### （二）指导内部审计工作

报告期内，审计委员会认真审阅了公司 2016 年内部审计工作总结及 2017 年内审工作计划，并就如何更有效发挥内部审计在内控和风险评价方面的作用以及更好地做好监督工作，与内审部门负责人及管理层做了充分的讨论和交流，提出了覆盖重要监督领域、关注重要财务指标变化等多项建设性意见。年度中期，我们还审阅了内部审计出具的募集资金、关联交易等部分专项报告，对内审工作质量进行了阶段性评估，从专业角度指导了内部审计提高工作成效，过程中未发现公司内部审计存在重大问题等情况。

### （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度报告、半年度报告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、会计估计及财务数据来源的真实性，敦促公司财务会计报告严格依照会计政策规范编制。其次，我们还通过听取管理层对公司生产经营、市场开拓、投融资和重点项目推进等情况的汇报，到生产现场、项目建设基地实地调研，以及认真分析财务数据和指标的异常变化等多种方式，确保财务报告客观真实地反映生产经营状况，并对公司可能存在的风险进行了提示。

### （四）评估内部控制的有效性

报告期内，公司根据部门职能调整，修订、完善了多项制度和流程，并启动了改善内控体系、提升内控管理的专项工作。通过半年多的实际运行，证实了新修订的制度、流程对编制真实、公允的财务报告提供了合理保证，在减少损失、确保资产的安全和完整方面也发挥了积极作用，总体上做到了运行有效、管控到位。在此期间，审计委员会曾多次电话了解和核实公司内部控制建设和执行的具体情况，问询公司修订《内控手册》的进度，现场听取了公司年度内部控制评价实施方案和内控评价结果的汇报，对公司内部控制建设和与其它管控体系进一步的融合工作提出了合理化建议，并对公司的内控评价报告发表了专业意见。此外我们还抽取了年度内控评价部分工作底稿进行了检查复核。通过以上工作，我们认为，公司在报告期内未出现重大、重要缺陷，内部控制设计和运行符合《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，审计委员会对原厂区和新建装备制造基地的生产现场进行了实地调研，深入了解了公司的实际产能和产能利用、固定资产投资改造、新建装备项目的进展、产品订单及生产安排等情况，为进一步掌握公司生产经营情况并建立与管理层的有效沟通奠定了基础。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，审计委员会除现场会议听取双方年审工作安排汇报外，还多次通过电话、微信、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；对审计过程中发现的问题和初步审计结果与会计师进行讨论，及时掌握年报审计情况，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，促进年报审计的顺利实施做了大量工作。

#### （六）审核关联交易事项

公司关联交易内容主要集中与生产经营配套的领域，如动力配套、产品协作和服务等，交易事项清晰，交易价格按照公开、公平性原则确定与计量。因此，在充分了解公司关联交易内容的基础上，审计委员会重点听取了公司关联交易业务开展情况，审阅了关联交易台账和内审部门监督检查的专项报告，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评估，认为公司的关联业务符合交易双方的利益，不存在损害公司及公司股东利益的情况。

#### 四、履职情况总体评价

报告期内，依据《公司章程》、《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》等文件的相关规定，审计委员会全体委员勤勉尽责、恪尽职守，较好地履行了相关职责。审计委员会在审核公司财务信息、聘请外部审计机构、监督公司内部审计、监督和促进内部审计与外部审计之间的沟通、审查公司内控制度建设等方面发挥了重要作用，保障了年度审计工作、内部审计和内部控制工作的有效进行，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。审计委员会提供的专业审议意见，为董事会科学决策提供了有力的支撑和保障。

2018年，审计委员会将继续秉承审慎、客观、独立的原则，继续认真、勤勉、忠实地履行监督职责，进一步加强同公司管理层、审计机构、内审部门的沟通交流，重点关注公司高风险领域业务的开展情况，全力促进公司稳健经营、规范运作，为维护公司和股东利益做出不懈努力！

晋西车轴股份有限公司

2018年3月27日