

晋西车轴股份有限公司

董事会审计委员会2023年度履职情况报告

2023 年度，公司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自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律法规以及公司《章程》《董事会审计委员会实施细则》等相关规定，勤勉尽责，切实有效履行了监督和指导职责，在促进公司内控建设、合规运营等方面起到了积极作用，维护了股东特别是中小股东的合法权益。现将 2023 年度履职情况报告如下：

一、审计委员会基本情况

报告期内的第七届董事会审计委员会由独立董事姚小民、张鸿儒、刘维组成，主任委员由具备会计专业资格的姚小民独立董事担任，独立董事人数占审计委员会成员总数的 1/2 以上，各委员具备会计、法律、经济等方面的专业知识，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、关联交易、年报审计机构选聘、会计政策变更等相关事项，听取了公司生产经营、内部控制及内部审计、财务管理、外部审计机构年报审计计划等情况汇报。会议内容如下：

1. 2023 年 3 月 14 日，第七届董事会审计委员会以通讯会形式召开第三次会议。会议听取了立信会计师事务所对 2022 年度财务报表与内部控制审计的汇报、公司 2022 年生

产经营情况、财务状况以及投融资情况和 2022 年度内部审计重点工作完成情况及 2023 年重点工作计划，审议了公司 2022 年度内部控制评价报告，共四项内容。

2. 2023 年 3 月 21 日，第七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 2022 年度履职情况报告、公司 2022 年度财务决算及 2023 年度财务预算报告、2022 年年度报告及其摘要、2022 年度利润分配预案、2022 年度内部控制评价报告、公司 2022 年度环境、社会与公司治理(ESG)报告、2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告、2023 年度日常关联交易的议案、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、关于计提资产减值准备的议案、会计政策变更议案、2022 年度内部控制审计报告、关于续聘会计师事务所的议案，听取了公司 2022 年度生产经营完成情况暨 2023 年度经营计划的报告，共十五项内容。

3. 2023 年 8 月 4 日，第七届董事会审计委员会以通讯会形式召开第五次会议，听取了公司 2023 年半年度生产经营基本情况、2023 年半年度财务工作总结和计划、2023 年半年度审计工作总结和计划，共三项内容。

4. 2023 年 11 月 29 日，第七届董事会审计委员会召开第六次会议，会议听取了 2023 年内控与风险管理总结及 2024 年工作计划、2023 年内部控制评价实施方案、2023 年财务工作开展情况及 2024 年财务工作计划、2023 年财务报告安排准备情况、2023 年度内部控制与财务报表审计计划，共五

项内容。

三、审计委员会 2023 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

第七届董事会审计委员会第四次会议审议并同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2023 年年报审计机构。立信会计师事务所具有证券、期货相关业务资格，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

审计委员会对 2022 年公司聘请的立信会计师事务所（特殊普通合伙）工作进行了评估，认为其作为财务审计及内控审计机构，能够在执业过程中坚持独立审计原则，工作扎实、沟通顺畅，高质量地完成各项审计任务。

2023 年年报审计准备阶段，审计委员会与立信会计师事务所（特殊普通合伙）进行了有效的沟通，就年报审计工作中的审计范围、审计计划、审计方法进行了评估，督促年审注册会计师按照商定计划进行审计，在 2023 年年报审计的预审工作中，立信会计师事务所（特殊普通合伙）能够按计划有序推进预审工作，较好地完成了预审任务，具备专业胜任能力。

（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 2023 年度审计工作计划，并认可计划的可行性，同时督促公司内部审计机

构严格按照审计计划执行，并对内部审计出现的问题提出了指导性意见。审计委员会认为公司内部审计工作制度健全，内部审计工作开展有效。

（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完成情况及原因分析的汇报，了解了子公司吸收合并等事项的进展情况及影响，并就财务报告客观、审慎地发表了意见。另外，还与管理层就公司产品结构调整、国外市场环境变化、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，审计委员会认真听取了 2023 年公司内控工作总结及内控自评价实施情况，听取了会计师对内控审计情况的汇报，并对内控评价过程进行督导。审计委员会认为公司内控建设工作整体开展到位，内控制度为编制真实、公允的财务报告提供了合理保证，内控体系总体运行有效、管控适度，报告期内未发现重大、重要内控缺陷。公司的内部控制实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司规范治理的要求。

（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、经营管理、技术创

新、子公司吸收合并、募集资金使用等重点事项同管理层进行了深入沟通，关注可能对公司未来财务状况和经营成果产生重大影响的其他事项。报告期内，为更好地使管理层、内审部门及相关部门与外部审计机构进行充分有效地沟通，在听取各方意见后，审计委员会积极进行协调，为各项审计工作的顺利开展奠定了良好基础。

（六）审核关联交易事项

报告期内，审计委员会对 2023 年度日常关联交易、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等关联交易议案进行了审议，认真听取了公司关联交易业务内容、协议签订及关联交易预计等情况汇报，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，公司关联交易事项符合公司业务特点及经营发展的实际需要，交易事项清晰，交易价格遵循公开、公平原则，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

一年来，审计委员会全体委员严格按照法律法规要求认真开展工作，充分发挥了专门委员会的专业职能，切实履行了审计委员会的责任和义务，有效监督了公司的审计工作，推动了公司整体规范治理水平的不断提升，促进了公司的健康发展。

2024 年，审计委员会全体委员将继续恪尽职守、勤勉尽责，密切关注相关法律法规和政策变化，进一步加强自身学

习，持续提升专业水平和履职能力，积极履行内部审计及经营风险防范监督职责，加强与公司管理层和审计机构的沟通，指导内部审计工作，密切关注公司日常生产经营、财务成果等情况，切实维护好公司以及全体股东的合法权益，促进公司健康、规范发展。

晋西车轴股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月9日