

中航三鑫股份有限公司

董事会审计委员会关于2018年度审计工作的总结报告

针对会计师事务所从事本年度公司审计工作，我们按照《中航三鑫审计委员会年报工作规程》，结合公司年度报告编制和披露工作的实际情况，与年审注册会计师进行了充分的沟通和协商，对其年度审计工作进行了必要的督促与严格的审阅，现就其年度审计工作情况报告如下：

一、与会计师事务所协商确定 2018 年报审计工作的时间安排

经与年审注册会计师沟通协商，对 2018 年报审计工作时间安排如下：

1、预审时间安排：2018 年 12 月 10 日-2018 年 12 月 31 日对公司及其主要子公司进行预审

2、正式审计时间安排：2019 年 1 月 2 日 至 2019 年 1 月 31 日对公司 2018 年度财务报表正式审计

3、提供审计初稿时间：2019 年 2 月 25 日-3 月 15 日

4、提交正式审计报告时间：2019 年 3 月 25 日前

二、审阅公司编制的财务会计报表，形成书面审阅意见

公司董事会审计委员会携审计部在中审众环会计师事务所进场前审议了公司财务部门编制的 2018 年度财务会计报表等相关资料，通过询问公司有关财务人员及管理人员、查阅股东大会、董事会、监事会等相关会议资料、翻阅公司相关账册及凭证以及对重大财务数据进行分析，形成审阅意见如下：

公司编制的财务会计报表的有关数据真实反映了公司截止 2018 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2018 年度的生产经营成果，未发现有重大错报、漏报情况；未发现有大股东占用公司资金情况；未发现公司有对外违规担保情况及异常关联交易情况。基于本次财务报表的审阅时间距离审计报告日及财务报表报出日尚有一段期间，提请公司财务部重点关注并严格按照新企业会计准则处理好资产负债日期后事项，以保证财务报表的公允性、真实性及完整性。公司董事会审计委员会同意以公司财务部门编制的 2018 年度财务会计报表为基础开展 2018 年度的财务审计工作。

三、公司与年审注册会计师见面会

年审注册会计师于 2019 年 3 月 5 日现场面谈的方式与公司审计委员会全体成员进行了坦诚交流,年审注册会计师就审计后发现的一些问题及应进行调整的事项向审计委员会委员和审计部成员作了详细说明,需要调整事项已经作了调整;审计委员会委员和审计部成员在听取注册会计师的介绍和解答后,对公司年审的工作情况有了充分了解,并对年审注册会计师前期的审计工作表示了肯定。

四、审阅初审结果

年审注册会计师出具初步审计意见后,审计委员会、审计部、财务部以通讯方式与年审注册会计师做了良好的沟通,并再次审阅了财务会计报表,发表审阅意见:

- 1、同意年审注册会计师拟对公司财务会计报表出具的初步审计意见;
- 2、同意公司以此财务报表为基础制作公司 2018 年度报告及摘要。

五、召开年审会议

2019 年 3 月 12 日,审计委员会召开年审会议,讨论后认为:

1、年审注册会计师按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序,获取了充分的、适当的审计证据,并在此基础上发表了标准无保留审计意见。同意将下列文件提交公司年度董事会审议:

- (1)《2018 年度财务报告》;
- (2)《2018 年度关联交易事项的审计报告》;
- (3)《2018 年度对外担保事项的审计报告》;
- (4)《2018 年度海南特玻提供财务资助事项的审计报告》;
- (5)《2018 年度审计部工作总结》;
- (6)《2019 年一季度审计部工作计划》;
- (7)《2019 年度审计工作计划》
- (8)《审计委员会关于 2018 年度审计工作的总结报告》

2、关于会计师事务所执行审计业务的工作评价

在本公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计,表现了良好的职业操守和业务素质,很好地履行了双方签订的《业务约定书》所规定的责任与义务,按时完成了公司 2018 年年报审计工作。

- (1)独立性评价:中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)所有职员未在

本公司任职并未获取除法定审计必要费用外的任何形式的经济利益；会计师事务所和本公司之间不存在直接或者间接的相互投资情况，也不存在密切的经营关系；审计小组成员和本公司决策层之间不存在关联关系。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）及其审计成员保持了形式上和实质上的双重独立，恪守了职业道德基本原则。

（2）专业能力评价：审计小组的组成人员完全具备实施本次审计工作的专业知识和从业资格，能够胜任本次审计工作。

（3）审计程序评价：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）在本次审计工作中实施的审计程序恰当、合理，有效地对公司财务报表及其编制进行了风险评估，客观地对公司会计政策选择和会计估计行为进行了评价。

至此，公司 2018 年度审计工作圆满完成。

（以下无正文）

（此页无正文，是董事会审计委员会关于2018年度审计工作的总结报告的签字页）

审计部专员签字：冉慧兰

审计部经理签字：熊天时

审计委员会委员签字：陈日华、李伟东、傅俊旭

中航三鑫股份有限公司
董事会审计委员会
二〇一九年三月二十六日