

# 三江购物俱乐部股份有限公司

## 董事会审计委员会2018年度履职情况报告

根据《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》、《董事会审计委员会年报工作制度》和《独立董事年报工作制度》等的有关规定，2018年度，三江购物俱乐部股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，认真履行职责，对公司外部审计机构工作进行切实有效的监督，对公司内部审计工作进行指导，促进公司建立有效的内部控制并提供真实准确完整的财务报告。现将公司审计委员会2018年度工作情况报告如下：

### 一、公司董事会审计委员会基本情况

公司第四届董事会审计委员会由董望、吴建依、章勇敏三名独立董事组成，其中主任委员由具有专业会计资格的独立董事董望担任。

### 二、公司董事会审计委员会会议召开情况

2018年审计委员会共召开4次会议：

（一）2018年2月26日，第四届审计委员会第二次会议，审阅讨论毕马威（华振）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“毕马威”）截至2017年12月31日年度拟披露的关键审计事项与其他重要事项。

（二）2018年4月12日，第四届审计委员会第三次会议，审阅讨论毕马威截至2017年12月31日年度财务审计和内部控制审计结果：

1、毕马威针对识别的关键审计事项及其他重要审计事项，注重对审计方案、执行的审计程度和审计结果向审计委员会进行说明汇报。

2、毕马威针对内部控制审计过程中发现的设计或执行缺陷，双方就改进建议进行沟通讨论。

3、毕马威针对即将实施的新/修订企业会计准则进行解读，双方就对财务确认的影响、现行系统和流程的调整进行沟通讨论。

（三）2018年8月15日，第四届审计委员会第四次会议，审阅讨论如下事项议案：

1、同意公司财务部编制的 2018 年上半年财务会计报表，并依此为依据，编制公司 2018 年半年度报告，同时提交董事会审议。

2、审查了 2018 年上半年募集资金存放与实际使用情况及台账记录，审核了《三江购物关于 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，未发现与募集资金管理制度不符的情况。

3、听取了审计部 2018 年上半年审计工作总结

(四) 2018 年 11 月 13 日，第四届审计委员会第五次会议，审阅讨论毕马威截至 2018 年 12 月 31 日年度审计计划与策略的议案。

### 三、公司董事会审计委员会2018年度履职情况：

#### (一) 监督及评估外部审计机构工作

毕马威为公司聘任的审计机构，具有从事证券相关业务的资格，能较好地完成公司委托的各项工作，坚持独立、客观、公正的原则，本着严谨求实工作态度，遵守中国注册会计师审计准则及中国注册会计师职业道德守则，勤勉尽责地履行审计职责。

报告期内，毕马威与我们就公司审计计划与策略等方面保持积极有效沟通，包括审计流程与方法、范围与涵盖对象、审计时间表、审计计划阶段所甄别的重大财务报表错报风险、审计拟重点关注的领域以及相应的审计方法、审计过程中发现问题、内部控制以及可继续优化企业运营和管理方面的建议等进行反馈。

#### (二) 指导内部审计工作

报告期内，通过分析公司财务报表、内部自我评价报告及外部审计报告等资料，以及参加公司董事会会议和专门委员会会议等途径，我们掌握公司内部审计工作环境，要求并指导公司加强内部审计与日常督查。同时审阅公司审计部提交的每季度及年度的内审工作报告，评估内审工作的结果，指导内审部门的有效运作。报告期内，公司内部审计力量进一步加强，内部审计深度与广度进一步提升，内部审计作用得到进一步发挥，我们未发现内部审计工作存在重大问题的情况。

#### (三) 审阅上市公司的财务报告并发表意见

报告期内，我们认真审阅了公司的财务报告，认为公司财务报告能够真实、准确、完整地反映公司的经营情况，不存在与财务报告相关的欺诈、舞弊以及重大错报的可能性，亦不存在重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更、涉及

重要会计判断的事项、导致非标准无保留意见审计报告等事项。

#### （四）评估内部控制有效性

1、审计委员会指导并督促审计部，围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，组织开展内部控制评价工作并出具评价报告。经认真审阅公司《内部控制评价报告》以及毕马威出具的《内部控制审计报告》，我们认为公司已基本建立起规范、健全的内部控制体系，能够保证内部控制制度的完整性、合理性及实施的有效性。

2、报告期内继续开展完善治理工作，按照财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》及配套指引推进公司内控体系建设，根据内外部环境变化，不断完善公司规范流程及内控手册。

#### 四、总体评价

报告期内，我们按照《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》、《董事会审计委员会年报工作制度》和《独立董事年报工作制度》等相关规定，遵循独立、客观、公正的职业准则，恪尽职守，尽职尽责，履行了审计委员会的相应职责。

董事会审计委员会：董望 章勇敏 吴建依

2019年4月11日