

方大炭素新材料科技股份有限公司

审计委员会 2017 年度履职情况报告

2017 年度,我们作为方大炭素新材料科技股份有限公司(以下简称“公司”)审计委员会委员,严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》等法律、法规和《公司章程》、《审计委员会议事规则》的规定和要求,本着客观、公正、独立的原则,勤勉尽责。现就 2017 年度工作情况报告如下:

一、审计委员会基本情况

公司第六届董事会审计委员会由3名成员组成,其中独立董事2名,主任委员由具有专业会计资格的独立董事担任。

二、审计委员会年度会议召开情况

2017年度,审计委员会共召开六次会议,全体委员均全部出席。

(一) 2017年1月召开会议,与年审会计师就2016年度年报审计的工作计划,工作时间安排进行了协商确定。

(二) 2017年4月召开3次会议,与年审会计师就2016年在审计过程中的重大事项进行了沟通,重点就会计政策变更、财务报表方面主要事项、纳入合并范围子公司变化、重要资产出售情况等事项听取了会计师的分析;对事务所2016年度审计工作进行了总结及评价,对2017年第一季度报告认真阅读后同意提交董事会审议。

(三) 2017年8月召开会议,就2017年上半年度的产品价格走势,经营状况,财务状况与管理层进行了沟通。

(四) 2017年9月召开会议,审阅了公司聘任内部控制审计机构的方案,建议续聘天职国际会计师事务所(普通合伙人)(以下简称“天职国际”)为公司2017年度财务报告及内部控制审计机构,同意提交董事会及股东大会审议批准。

(五) 2017年10月召开会议审议通过了《公司2017年第三季度报告》,并发表了意见。

（六）2017年11月召开会议，就关于核销坏账的议案展开讨论，出具了审议意见并同意提交董事会审议批准。

三、审计委员会2017年度主要工作内容情况

（一）审阅财务报告并发表意见

1、督导年度审计

报告期内，公司董事会审计委员会针对年度报告的编制及审核实行全过程的管理和监督：

第一是确定审计计划，根据预审情况制定年度审计总体策略和具体审计计划，并进行专题研究和讨论，对审计人员的专业胜任能力、独立性等方面进行审核，对审计计划中重点关注事项、审计策略和审计风险评估等方面进行咨询和建议，并对审计工作节奏及时间安排进行协调，确保审计机构高效率、高质量完成年度审计工作；第二是审阅未审财务报表，听取经营层年度主要经营状况和未尽审计财务指标情况等汇报，认为公司编制的财务报告（未经审计）基本反映了公司财务状况经营成果和现金流量，同意以此财务报表为基础进行相应年度财务审计工作；第三是了解督促审计进程，积极听取年度审计最新进展情况的汇报，并针对审计过程中发现的问题及相关事项进行有效沟通，同时督促审计机构严格落实审计计划；第四是审阅审计报告初稿及审议审计报告，针对相关问题与公司管理层沟通，并出具书面审阅意见，同时于年度审计工作完成后，针对财务报告进行正式审议，并同意提交公司董事会审议。

2、审核其他定期财务报告

报告期内，除2016年度财务报告外，公司董事会审计委员会还认真审阅了2017年一季度报、半年报和季报的财务报告，认为公司财务报告是真实的、完整和准确的，不存在相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的情况，公司财务报表按照企业会计准则及公司财务制度的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量。

（二）监督及评估外部审计机构工作

报告期内，在对天职国际2016年度审计工作全面评估的基础上，公司董事会

审计委员会认为其在财务及内控等相关审计工作中，严格遵守《中国注册会计师审计准则》的规定，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，较好的完成了各项审计任务，并向董事会推荐续聘天职国际为公司2018年度财务及内控审计机构。

（三）评估内部控制的有效性

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所有关规定的要求，建立了较为完善的公司治理结构和治理制度并严格执行各项法律、法规、规章、公司章程以及内部管理制度，股东大会、董事会、监事会、经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益。公司董事会审计委员会认真审阅了公司内部控制评价报告和天职国际出具的内部控制审计报告，认为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治理规范的要求。

四、总体评价

报告期内，我们依据《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》以及公司制定的《董事会审计委员会实施细则》等相关规定，进一步规范审计委员会的日常运作，加强公司外部审计和经营管理层之间的沟通，提高专业水平与决策能力，为公司董事会科学决策提供依据，促进公司规范运作、稳健经营，切实发挥董事会审计委员会的有效监督作用，恪尽职守、勤勉尽责地履行了审计委员会的职责。

董事会审计委员会

2018年2月10日