

# 江苏省农垦农业发展股份有限公司

## 董事会审计委员会议事规则

### 第一章 总则

**第一条** 为强化江苏省农垦农业发展股份有限公司（以下简称“公司”）董事会决策功能，做到事前审计、专业审计，完善公司内部控制程序，根据《中华人民共和国公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》及其他有关规定，公司股东大会决议设立董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”），特制定本议事规则。

**第二条** 审计委员会是董事会下设专门工作机构，对董事会负责并报告工作。

**第三条** 审计委员会依据《公司章程》和本议事规则的规定独立履行职权，不受公司任何其他部门和个人的非法干预。

### 第二章 人员组成

**第四条** 审计委员会由三名董事组成，其中独立董事两名，且至少有一名独立董事为会计专业人士。

审计委员会委员由董事长、二分之一以上独立董事或者全体董事的三分之一以上提名，由公司董事会选举产生。

**第五条** 审计委员会设主任一名，由董事会从会计专业独立董事委员中选举产生，主任负责召集和主持审计委员会会议。

**第六条** 审计委员会委员应当具备《公司法》和《公司章程》规定的资格，还应具备良好的道德品行，具有财务、会计、审计等相关专业知识或工作背景。

**第七条** 不符合前条规定的任职条件的人员不得当选为审计委员会委员。

审计委员会委员在任职期间出现前条规定的不适合任职情形的，该委员应主动辞职或由公司董事会予以撤换。

**第八条** 审计委员会委员任期与同届董事会董事的任期相同，连选可以连任。期间如有委员不再担任公司董事职务，自动失去委员资格。委员任期届满前，除非出现《公司法》、《公司章程》或本议事规则规定的不得任职之情形，不得被无故解除职务。

**第九条** 审计委员会因委员辞职或免职或其他原因而导致人数低于规定人数的三分之二时，公司董事会应尽快选举产生新的委员。

在审计委员会委员人数达到规定人数的三分之二以前，审计委员会暂停行使本议事规则规定的职权。

**第十条** 审计委员会下设审计工作小组，负责筹备审计委员会会议，准备和提交有关会议资料。

### 第三章 职责权限

**第十一条** 审计委员会行使下列职权：

- （一）监督及评估外部审计机构工作；
- （二）指导内部审计工作；
- （三）审阅公司的财务报告并对其发表意见；
- （四）评估内部控制的有效性；
- （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；
- （六）审核重大关联交易（按照公司《关联交易决策制度》要求应由董事会审议的关联交易）并形成书面意见；
- （七）公司董事会授权的其他事宜及相关法律法规中涉及的其他事项。

**第十二条** 审计委员会监督及评估外部审计机构工作的职责须至少包括以下方面：

- （一）评估外部审计机构的独立性和专业性，特别是由外部审计机构提供非审计服务对其独立性的影响；
- （二）向董事会提出聘请或更换外部审计机构的建议；
- （三）审核外部审计机构的审计费用及聘用条款；

(四) 与外部审计机构讨论和沟通审计范围、审计计划、审计方法及在审计中发现的重大事项；

(五) 监督和评估外部审计机构是否勤勉尽责。

审计委员会须每年至少召开一次无管理层参加的与外部审计机构的单独沟通会议。董事会秘书可以列席会议。

**第十三条** 审计委员会指导内部审计工作的职责须至少包括以下方面：

(一) 审阅上市公司年度内部审计工作计划；

(二) 督促上市公司内部审计计划的实施；

(三) 审阅内部审计工作报告，评估内部审计工作的结果，督促重大问题的整改；

(四) 指导内部审计部门的有效运作。

公司内部审计部门须向审计委员会报告工作。内部审计部门提交给管理层的各类审计报告、审计问题的整改计划和整改情况须同时报送审计委员会。

**第十四条** 审计委员会审阅上市公司的财务报告并对其发表意见的职责须至少包括以下方面：

(一) 审阅上市公司的财务报告，对财务报告的真实性、完整性和准确性提出意见；

(二) 重点关注上市公司财务报告的重大会计和审计问题，包括重大会计差错调整、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的事项等；

(三) 特别关注是否存在与财务报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的可能性；

(四) 监督财务报告问题的整改情况。

**第十五条** 审计委员会评估内部控制的有效性的职责须至少包括以下方面：

(一) 评估上市公司内部控制制度设计的适当性；

(二) 审阅内部控制自我评价报告；

(三) 审阅外部审计机构出具的内部控制审计报告，与外部审计机构沟通发现的问题与改进方法；

(四) 评估内部控制评价和审计的结果，督促内控缺陷的整改。

**第十六条** 审计委员会协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构沟通的职责包括：

- （一）协调管理层就重大审计问题与外部审计机构的沟通；
- （二）协调内部审计部门与外部审计机构的沟通及对外部审计工作的配合。

**第十七条** 审计委员会审核重大关联交易的职责至少包括以下方面：

- （一）确认上市公司关联人名单，并及时向董事会和监事会报告；
  - （二）对重大关联交易事项进行审核，形成书面意见，提交董事会审议，并报告监事会，审计委员会可以聘请独立财务顾问出具报告，作为其判断的依据。
- 第十八条** 审计委员会应当就认为必须采取的措施或改善的事项向董事会报告，并提出建议。

**第十八条** 审计委员会认为必要的，可以聘请中介机构提供专业意见，有关费用由公司承担。

**第十九条** 公司聘请或更换外部审计机构，须由审计委员会形成审议意见并向董事会提出建议后，董事会方可审议相关议案。

#### 第四章 工作程序

**第二十条** 审计工作小组负责做好审计委员会决策的前期准备工作，提供公司有关方面的书面资料：

- （一）公司相关财务报告；
- （二）内、外部审计机构的工作报告；
- （三）外部审计合同及相关工作报告；
- （四）公司对外披露信息情况；
- （五）公司重大关联交易报告；
- （六）其他相关书面资料。

**第二十一条** 审计委员会会议对审计工作组提供的报告进行评议，并将相关书面决议材料呈报董事会讨论：

- （一）外部审计机构工作评价，外部审计机构的聘请及更换；

(二) 公司内部审计制度是否已得到有效实施, 公司财务报告是否全面真实;

(三) 公司的对外披露的财务报告等信息是否客观真实, 公司重大的关联交易是否合乎相关法律法规;

(四) 对公司内财务部门、审计部门(包括其负责人)的工作进行评价;

(五) 其它相关事宜。

## 第五章 议事规则

**第二十二条** 审计委员会分为定期会议和临时会议。

审计委员会每年须至少召开四次定期会议。临时会议根据审计委员会主任或审计委员会两名以上委员联名提议召开。

会议的召开应提前三天通知全体委员, 会议由主任主持, 主任不能出席时可委托一名独立董事委员主持。

**第二十三条** 审计委员会会议应由三分之二以上的委员出席方可举行; 每一名委员有一票的表决权; 会议做出的决议, 必须经全体委员的过半数通过。

**第二十四条** 审计委员会委员须亲自出席会议, 并对审议事项表达明确的意见。委员因故不能亲自出席会议时, 可提交由该委员签字的授权委托书, 委托其他委员代为出席并发表意见。授权委托书须明确授权范围和期限。每一名委员最多接受一名委员委托。独立董事委员因故不能亲自出席会议的, 应委托其他独立董事委员代为出席。

**第二十五条** 审计委员会会议表决方式为举手表决或投票表决; 会议也可以采取通讯表决的方式召开。

**第二十六条** 审计工作组成员可列席审计委员会会议, 必要时亦可邀请公司董事、监事、高级管理人员、外部审计机构代表、内部审计人员、财务人员、法律顾问等相关人员列席委员会会议并提供必要信息。

**第二十七条** 如有必要, 审计委员会可以聘请中介机构为其决策提供专业意见, 费用由公司支付。

**第二十八条** 审计委员会会议应当有会议记录, 出席会议的委员应当在会议记录上签名; 会议记录由董事会办公室保存。

**第二十九条** 审计委员会会议通过的议案及表决结果，应以书面形式报公司董事会。

**第三十条** 出席会议的委员均对会议所议事项负有保密义务，不得擅自披露有关信息。

**第三十一条** 审计委员会成员中若与会议讨论事项存在利害关系，须予以回避。

## 第六章 附 则

**第三十二条** 除非另有规定，本议事规则所称“以上”、“以下”等均包含本数。

**第三十三条** 本议事规则未尽事宜，依照国家法律、法规、《公司章程》等规范性文件的有关规定执行。

本议事规则与《公司章程》的规定如发生矛盾，以《公司章程》的规定为准。

**第三十四条** 本议事规则自公司董事会审议通过之日起生效执行。

**第三十五条** 本议事规则由公司董事会负责解释。

江苏省农垦农业发展股份有限公司