

# 国联证券股份有限公司

## 董事会审计委员会议事规则

### 第一章 总则

**第一条** 国联证券股份有限公司（以下简称“公司”）为保障董事会审计委员会依法独立、规范、有效地行使职权，确保工作效率和科学议事，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《证券公司监督管理条例》《上市公司治理准则》《证券公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》《香港联合交易所有限公司证券上市规则》（以下简称“《香港上市规则》”）《国联证券股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）及其他有关规定，结合公司实际情况，制定本议事规则。

**第二条** 审计委员会是董事会下设的专门委员会，主要负责审核公司财务信息及其披露、监督及评估内外部审计工作和内部控制，对董事会负责，向董事会报告工作。

### 第二章 人员组成

**第三条** 审计委员会由不少于三名董事组成，全部为非执行董事，具体由董事会选举产生。审计委员会委员中独立董事应占多数，且至少应有一名独立董事从事会计工作五年以上，并具备公司上市地证券交易所规定的专业资格，或具备

适当的会计或相关的财务管理专长。

**第四条** 审计委员会设主任委员一名，由独立董事担任且应当为会计专业人士，负责召集、主持委员会工作。

**第五条** 审计委员会任期与董事会任期一致，委员任期届满，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，并由董事会根据《公司章程》及本议事规则予以补足。

**第六条** 审计委员会下设工作组，由董事会办公室等相关部门组成，董事会办公室负责日常工作联络、会议的组织筹备等工作。

### **第三章 职责权限**

**第七条** 审计委员会的主要职责：

（一）就外聘审计机构的聘用、续聘及更换等向董事会提供建议，并就外聘审计机构的服务费用及聘用条款向董事会提供建议；

（二）评估及监察外聘审计机构的独立客观性、专业性及审计程序的有效性，并于审计工作开始前先与外聘审计机构讨论审计性质及范畴及有关申报责任；

（三）发展落实外聘审计机构对公司提出的非审计服务的政策。审计委员会应就任何须采取行动或改善的事项向董事会报告并就可采取的步骤提出建议；

（四）审核公司的财务信息及其披露。监察公司的财务

报表以及年度报告及账目、半年度报告及季度报告的完整性，并审阅报表及报告所载有关财务申报的重大意见。审计委员会在向董事会提交有关报表或报告前，应特别针对下列事项加以审阅：

1. 会计政策和实务之任何更改；
2. 涉及重要判断的地方；
3. 因审计而出现的重大调整；
4. 企业持续经营的假设及任何保留意见；
5. 是否遵守会计准则；
6. 是否遵守有关财务申报的上市地上市规则及法律规定；

（五）就上述第（四）项而言：

1. 审计委员会成员应与董事会及高级管理人员联络。审计委员会须至少每年与外聘审计机构开会两次，其中至少一次应在管理层不在场的情况下与外聘审计机构会面；

2. 审计委员会应考虑在该等报告和账目中反映或需反映的任何重大或不寻常的事项，并应适当考虑任何由公司内部会计及财务汇报职员、内部审计人员或外聘审计机构提出的事项；

（六）审核关连交易的公平性及对其作出符合上市规则及会计准则的披露；

（七）监督和评估财务监控、内部监控制度的成效；

(八) 与管理层讨论内部监控系统,确保管理层已履行职责建立有效的内部监控系统,包括考虑公司在会计及财务汇报职能方面的资源、员工资历及经验是否足够,以及员工所接受的培训课程及有关部门预算是否充足;

(九) 主动或应董事会的委派,就有关内部监控事宜的重要调查结果及管理层的回应进行研究;

(十) 负责内部与外部审计之间的沟通,须确保内部审计人员和外聘审计机构的工作得到协调;也须确保内部审核功能在本公司内部有足够资源运作,并且有适当的地位;以及检查及监察其成效;

(十一) 审查公司的财务及会计政策及实务;

(十二) 检查外聘审计机构给予管理层的《审核情况说明函件》,外聘审计机构就会计纪录、财务账目或监控系统向管理层提出的任何重大疑问及管理层作出的回应;

(十三) 确保董事会及时回应于外聘审计机构给予管理层的《审核情况说明函件》中提出的事宜;

(十四) 就《香港上市规则》附录 C1(《企业管治守则》D.3.3 条(及其不时修订的条文)所载的事宜向董事会汇报;

(十五) 审查公司雇员就财务汇报、内部监控或其他方面可能发生的不正当行为提出关注的安排,使公司对此等事宜作出公平独立的调查及采取适当的行动;

(十六) 研究其他由董事会界定的课题;

(十七) 法律法规、公司股票上市地证券监管部门及证券交易所的有关规定及董事会赋予的其他职责。

**第八条** 下列事项应当经审计委员会全体成员过半数同意后，提交董事会审议：

(一) 披露财务会计报告及定期报告中的财务信息、内部控制评价报告；

(二) 聘用或者解聘承办公司审计业务的外聘审计机构；

(三) 聘任或者解聘公司财务负责人；

(四) 因会计准则变更以外的原因作出会计政策、会计估计变更或者重大会计差错更正；

(五) 法律法规、公司股票上市地证券交易所相关规定及公司章程规定的其他事项。

#### **第四章 议事程序**

**第九条** 审计委员会每季度至少召开一次会议，两名及以上成员提议，或者召集人认为有必要时，可以召开临时会议。

**第十条** 会议通知

(一) 审计委员会召开会议，原则上应当至少三日前通知全体委员并提供相关资料和信息。特殊情况下，三分之二以上(包括三分之二)委员无异议的，可豁免通知时间要求。

(二) 会议通知可通过口头形式、书面形式、或以电话、传真或电邮方式或者其他方式送达。

(三) 以口头形式做出的通知,应在会议召开前以书面方式确认。

(四) 书面会议通知应当至少包括以下内容:会议的日期和地点、会议期限、事由及议题及发出通知的日期;口头会议通知至少应包括会议的日期和地点、会议期限以及情况紧急需要尽快召开审计委员会临时会议的说明。

**第十一条** 审计委员会会议须有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;会议作出的决议,必须经参会委员的过半数通过。

**第十二条** 审计委员会召开会议,可根据需要邀请非委员董事、监事、公司高级管理人员和相关部门负责人列席会议。

**第十三条** 审计委员会认为必要时可以聘请中介机构为其工作提供专业意见,相关费用由公司支付。

**第十四条** 审计委员会须应董事长的邀请由主任委员,或在主任委员缺席时由另一名委员或其授权代表在年度股东大会上回答问题。

**第十五条** 出席会议的委员和列席会议的人员,均对会议所议事项负有保密义务,不得擅自披露有关信息。

## **第五章 会议决议和会议记录**

**第十六条** 审计委员会会议表决后应形成会议决议并制作会议记录,出席会议的各委员应当在会议决议和会议记录

上签名。审计委员会决议的书面文件和会议记录作为公司档案由公司保存，保存期不得少于十年。

**第十七条** 审计委员会应向董事会汇报其决定或建议，除非委员会受法律或监管限制所限而不能作出汇报（例如因监管规定而限制披露）。

## **第六章 附则**

**第十八条** 本议事规则自董事会决议通过之日执行。

**第十九条** 本议事规则未尽事宜或与本议事规则生效后不时颁布的法律法规、上市地上市规则和《公司章程》的规定相冲突的，以法律法规、上市地上市规则和《公司章程》的规定为准。

**第二十条** 本议事规则修订权、解释权归属公司董事会。