

# 万达信息股份有限公司

## 独立董事及审计委员会年报工作制度

### 第一章 总 则

**第一条** 为了进一步完善万达信息股份有限公司（以下简称“公司”）的法人治理机制，加强内部控制建设，强化年报编制工作的基础，充分发挥审计委员会及独立董事在年报编制和披露方面的监督作用，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《上市公司独立董事管理办法》等有关法律、法规、规范性文件，及《万达信息股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）、《万达信息股份有限公司信息披露管理制度》等公司规章制度（以下简称“公司规章制度”）等规定，结合公司年报编制和披露实际情况，制定本工作制度。

**第二条** 审计委员会、独立董事在公司年报编制和披露过程中，应当按照有关法律、法规、规范性文件和本工作制度的要求，认真履行责任和义务，勤勉尽责的开展工作，保证公司年报的真实准确、完整和及时，维护公司整体利益，尤其要关注中小股东的合法权益不受损害。

**第三条** 审计委员会及独立董事应认真学习中国证券监督管理委员会、证券交易所等监管部门关于年报编制和披露的工作要求，积极参加其组织的培训。

**第四条** 独立董事应当每年对独立性情况进行自查，并将自查情况提交董事会。董事会应当每年对在任独立董事独立性情况进行评估并出具专

项意见，与年度报告同时披露。

## 第二章 审计委员会、独立董事年报工作管理制度

- 第五条** 每个会计年度结束后 30 个日历日内，公司总裁应当向审计委员会及全体独立董事汇报公司本年度的生产经营情况和投融资活动等重大事项的进展情况，公司财务总监应当向审计委员会及全体独立董事汇报本年度的财务状况和经营成果情况。审计委员会应当对有关重大问题进行实地考察，独立董事有义务了解公司的重大风险和事项的解决情况，对相关事项予以关注和实地考察。
- 第六条** 审计委员会、独立董事应当对公司拟聘的会计师事务所是否具备证券、期货相关业务资格，以及为公司提供年报审计的注册会计师（以下简称“年审注册会计师”）的从业资格进行检查。
- 第七条** 公司年报审计工作的时间安排由公司审计委员会、财务总监与负责公司年度审计工作的会计师事务所三方协商确定。上述事项应由书面记录，必要的文件应有当事人签字。
- 第八条** 公司财务部门应在年审注册会计师进场审计前向审计委员会书面提交本年度审计工作安排及其他相关材料。独立董事对审核中发现的问题应单独与审计机构进行沟通，提请审计机构关注。
- 第九条** 审计委员会应当在年审注册会计师进场前审阅公司编制的财务会计报表，形成书面意见。
- 第十条** 审计委员会应在年审注册会计师进场后加强与年审注册会计师的沟通，并形成有关工作底稿支持的书面沟通会议记录，参会人员均应在会议记录中签字。

- 第十一条** 在年审注册会计师出具初步意见审计后、正式审计意见前，公司应当安排审计委员会与年审注册会计师的见面会，沟通审计过程中发现的问题，审计委员会应当履行会面监督职责。
- 第十二条** 公司应在年审注册会计师出具初步审计意见后至召开董事会审议年报前，至少安排一次独立董事与年审注册会计师的见面会，沟通审计过程中发现的问题，独立董事应履行见面的职责。见面会应有书面记录及当事人签字。
- 第十三条** 审计委员会应督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告，并以书面意见形式记录督促的方式、次数、结果以及相关负责人的签字确认。
- 独立董事应当对年度报告签署书面确认意见。独立董事对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或者存在异议的，应当陈述理由、发表意见，并予以披露。
- 第十四条** 独立董事对公司年报具体事项有异议的，经全体独立董事同意后可独立聘请外部审计机构，对公司具体事项进行审计，相关费用由公司承担。
- 第十五条** 审计委员会应对审计后的财务会计报告进行表决，形成决议后提交董事会审核；同时，审计委员会还应向董事会提交会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告和下年度续聘或改聘会计师事务所的决议。
- 第十六条** 审计委员会在续聘下一年度年审会计师事务所时，应对年审注册会计师完成本年度审计工作情况及其执业质量做出全面客观的评价，达成肯定性意见后，提交董事会通过并召开股东大会决议；形成否

定性意见的，应改聘会计师事务所。

**第十七条** 公司原则上在年报审计期间不得改聘年审会计师事务所。如确需改聘，审计委员会应约见前任和拟改聘会计师事务所，对双方的执业质量做出合理评价，并在对公司改聘理由的充分性作出判断的基础上，将意见提交董事会决议通过。董事会审议通过后，公司召开股东大会做出决议，并通知被改聘的会计师事务所参会，在股东大会上陈述自己的意见。公司应充分披露股东大会决议及被改聘会计师事务所陈述的意见。

独立董事应当高度关注公司年审期间发生改聘会计师事务所的情形，一旦发生改聘情形，独立董事应当发表意见并及时向上海证券监管部门和深圳证券交易所汇报。

**第十八条** 公司指定董事会秘书负责协调审计委员会、独立董事与会计师事务所以及公司总裁的沟通，积极为审计委员会、独立董事履行上述职责创造必要条件。

**第十九条** 为了保证独立董事有效行使职权，公司应当为独立董事提供必要的条件，公司董事、高级管理人员等相关人员应当予以配合，不得拒绝、阻碍或者隐瞒相关信息，不得干预独立董事行使职权。

**第二十条** 在年度报告编制和审议期间，独立董事及审计委员会委员负有保密义务。审计委员会、独立董事在年报披露前，严防泄露内幕信息、内幕交易等违法违规行为发生。

**第二十一条** 与上述年报工作有关的沟通、意见或建议均应书面记录并由当事人签字，公司存档保管，保存时间至少为十年。

**第二十二条** 独立董事应当持续关注《上市公司独立董事管理办法》第二十三条、

第二十六条、第二十七条和第二十八条所列事项相关的董事会决议执行情况，发现存在违反法律、行政法规、中国证监会规定、证券交易所业务规则和公司章程规定，或者违反股东大会和董事会决议等情形的，应当及时向董事会报告，并可以要求公司作出书面说明。涉及披露事项的，公司应当及时披露。

### 第三章 附 则

**第二十三条** 本工作制度未尽事宜或与相关规定相悖的，按《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《上市公司独立董事管理办法》等有关规定执行。

**第二十四条** 本工作制度如与国家日后颁布的法律、法规、规范性文件或合法程序修改后的《公司章程》不符时，按国家有关法律、法规和《公司章程》的规定执行，并及时修订本工作制度，报董事会审议通过。

**第二十五条** 本工作制度由公司董事会负责修订和解释，经董事会审议通过之日起施行。

万达信息股份有限公司

二〇二三年十二月