



董 事 会 审 计 委 员 会 年 报 工 作 规 程

1 总则

为进一步完善江苏霞客环保色纺股份有限公司（以下简称“公司”）的公司治理机制，加强内部控制建设，强化信息披露文件编制工作的基础，充分发挥审计委员会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》”）、《深圳证券交易所股票上市规则（2018 年修订）》（以下简称“《股票上市规则》”）、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》（以下简称“《规范运作指引》”）等有关法律、法规、规章、规范性文件和《江苏霞客环保色纺股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）、《江苏霞客环保色纺股份有限公司董事会审计委员会议事规则》的有关规定，并结合本公司的实际情况，制定本规程。

2 管理职责

2.1 审计委员会在公司年报编制和披露过程中，应当按照有关法律、行政法规、规范性文件和本工作规程的要求，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。

2.2 审计委员会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。

3 工作规程

3.4 审前准备

3.4.1 每个会计年度结束后，公司财务负责人应当向审计委员会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。

3.4.2 审计委员会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。

3.4.3 公司年报审计工作的时间安排由公司审计委员会、财务负责人与年审注册会计师三方协商确定。

3.4.4 公司财务负责人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。

3.4.5 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，并发表意见。

3.5 审中管理

3.5.1 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。

3.5.2 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。

3.5.3 审计委员会应督促会计师事务所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。

3.6 审委会决议

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。

3.7 会计师事务所续聘与改聘

3.7.1 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。

3.7.2 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的会计师事务所，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，公司召开股东大会作出决议，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。

3.8 内部控制检查监督

3.8.1 审计委员会对内部控制检查监督工作进行指导，并审阅检查监督部门提交的工作报告。

3.8.2 公司在内部控制的检查监督中如发现内部控制存在重大缺陷或重大风

险,应及时向董事会和审计委员会报告,包括内部控制出现缺陷的环节、后果、相关责任追究以及拟采取的补救措施。

3.9 董事会秘书负责协调审计委员会与会计师事务所以及公司高级管理人员的沟通,积极为审计委员会履行上述职责创造必要条件。

3.10 在年度报告编制和审议期间,审计委员会委员负有保密义务。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,在年报披露前 30 日内和年度业绩快报披露前 10 日内,不得买卖公司股票。

3.11 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。

4 附则

4.1 本规程未尽事宜,依照本规程总则所述的国家有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的有关规定执行;本规程如与国家日后颁布的法律、法规或经合法程序修改后的《公司章程》相抵触时,按国家有关法律、法规和《公司章程》的规定执行。

4.2 本规程依据实际情况变化需要修改时,须由董事会审议通过。

4.3 本规程由公司董事会负责解释。

4.4 本规程自董事会审议通过之日起生效施行。

江苏霞客环保色纺股份有限公司董事会
2018 年 8 月