

# 江西煌上煌集团食品股份有限公司

## 董事会审计委员会议事规则

### 第一章 总 则

**第一条** 为强化江西煌上煌集团食品股份有限公司（以下简称“公司”）董事会决策功能，实现对公司财务收支和各项经营活动的有效监督，公司特设董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”或“委员会”），作为负责公司内、外部的审计、监督和核查工作的专门机构。

**第二条** 为确保审计委员会规范、高效地开展工作，公司董事会根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《上市公司治理准则》等有关法律、法规、规范性文件以及《江西煌上煌集团食品股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的规定，制订本议事规则。

**第三条** 审计委员会原则上应当独立于公司的日常经营管理事务。审计委员会成员应当勤勉尽责，切实有效地监督、评估公司内外部审计工作，促进公司建立有效的内部控制并提供真实、准确、完整的财务报告。根据《公司章程》和本议事规则规定的职责范围履行职责，独立工作，不受公司其他部门干涉。

审计委员会成员应当具备履行审计委员会工作职责的专业知识和经验。

### 第二章 人员构成

**第四条** 审计委员会由3名不在公司担任高级管理人员的董事组成，其中独立董事应当过半数，其中至少应有1名独立董事是会计专业人士。

**第五条** 审计委员会委员由董事会选举产生，审计委员会设召集人1名，由独立董事中的会计专业人士担任。

审计委员会召集人负责召集和主持审计委员会会议，当委员会召集人不能或无法履行职责时，由其指定1名其他委员代行其职权；委员会召集人既不履行职责，也不指定其他委员代行其职责时，其余两位委员可以自行召集并推举1名

代表主持。并将有关情况及时向公司董事会报告。

**第六条** 审计委员会委员任期与同届董事会董事的任期相同。审计委员会委员任期届满前，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。期间如有审计委员会委员不再担任公司董事职务，自动失去审计委员会委员资格。

**第七条** 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2/3时，公司董事会应尽快增补新的委员人选。

在审计委员会委员人数达到规定人数的2/3以前，审计委员会暂停行使本议事规则规定的职权。

**第八条** 《公司法》《公司章程》关于董事义务的规定适用于审计委员会委员。

**第九条** 审计委员会下设审计委员会办公室，公司证券部负责向审计委员会办公室提供讨论事项所需的材料及筹备委员会会议。

### 第三章 职责

**第十条** 审计委员会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，下列事项应当经审计委员会全体成员过半数同意后，方可提交董事会审议：

- （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会计师事务所；
- （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、行政法规、中国证监会规定和公司章程规定的其他事项。

**第十一条** 审计委员会在监督及评估内部审计部门工作时，应当履行下列主要职责：

- (一) 指导和监督内部审计制度的建立和实施；
- (二) 审阅公司年度内部审计工作计划；
- (三) 督促公司内部审计计划的实施；
- (四) 指导内部审计部门的有效运作。公司内部审计部门对审计委员会负责，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；
- (五) 向董事会报告内部审计工作进度、质量以及发现的重大问题等；
- (六) 协调内部审计部门与会计师事务所、国家审计机构等外部审计单位之间的关系。
- (七) 董事会授权的其他事宜。

**第十二条** 审计委员会应配合监事会的监督审计活动。

**第十三条** 董事会应充分尊重审计委员会关于聘请或更换外部审计机构的建议，在无充分理由或可靠证据的情况下，不得对审计委员会的建议予以搁置。

**第十四条** 公司应当为董事会审计委员会提供必要的工作条件，配备专门人员或者机构承担审计委员会的工作联络、会议组织、材料准备和档案管理等工作。审计委员会履行职责时，公司相关部门应给予配合；如有需要，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。

#### 第四章 会议的召开与通知

**第十五条** 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。审计委员会会议须有2/3以上成员出席方可举行。

**第十六条** 审计委员会会议可采用现场会议形式，也可采用通讯表决方式。

**第十七条** 审计委员会定期会议应于会议召开前5日（不包括开会当日）发

出会议通知，临时会议应于会议召开前3日（不包括开会当日）发出会议通知。

**第十八条** 审计委员会会议可采用传真、电子邮件、电话、以专人或邮件送达等方式进行通知。

采用电话、电子邮件等快捷通知方式时，若自发出通知之日起2日内未接到书面异议，则视为被通知人已收到会议通知。

## 第五章 议事与表决程序

**第十九条** 审计委员会应由2/3以上的委员（含2/3）出席方可举行。

**第二十条** 审计委员会委员可以亲自出席会议，也可以委托其他委员代为出席会议并行使表决权。

**第二十一条** 审计委员会委员委托其他委员代为出席会议并行使表决权的，应向会议主持人提交授权委托书。授权委托书应不迟于会议表决前提交给会议主持人。

**第二十二条** 审计委员会委员既不亲自出席会议，也未委托其他委员代为出席会议的，视为未出席会议。

审计委员会相关委员连续两次不出席会议的，视为不能适当履行其职责，董事会可以罢免其职务。

**第二十三条** 审计委员会所作决议应经全体委员（包括未出席会议的委员）的过半数通过方为有效。

审计委员会委员每人有一票表决权。

**第二十四条** 公司审计部人员可以列席审计委员会会议。如有必要，审计委员会可以召集与会议议案有关的其他人员列席会议、介绍情况或发表意见，但非审计委员会委员对议案没有表决权。

**第二十五条** 出席会议的委员应本着认真负责的态度，对议案进行审议并充分表达个人意见；委员对其个人的投票表决承担责任。

**第二十六条** 审计委员会会议的表决方式为举手或投票表决。

**第二十七条** 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。

**第二十八条** 公司董事会在年度报告中应披露审计委员会过去一年的工作内容，包括会议召开情况和决议情况等。

**第二十九条** 审计委员会会议应进行书面记录，出席会议的委员和会议记录人应当在会议记录上签名。出席会议的委员有权要求在记录上对其在会议上的发言做出说明性记载。

审计委员会会议记录作为公司档案由董事会秘书保存。在公司存续期间，保存期为10年。

**第三十条** 审计委员会委员对于了解到的公司相关信息，在该等信息尚未公开之前，负有保密义务。

## 第六章 附 则

**第三十一条** 本议事规则未尽事宜，按届时有效的法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定执行。本议事规则如与届时有效的法律、法规、规范性文件或《公司章程》的规定相抵触时，按届时有效的法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定执行。

**第三十二条** 本议事规则解释权归公司董事会。

**第三十三条** 本议事规则自公司董事会审议通过之日起执行，修改时亦同。

江西煌上煌集团食品股份有限公司 董事会

2025年2月28日