

# 国机重型装备集团股份有限公司

## 董事会审计与风险管理委员会年报工作制度

### 第一章 总 则

**第一条** 为进一步提高国机重型装备集团股份有限公司（以下简称“公司”）的规范化运作水平，切实发挥董事会审计与风险管理委员会在公司年报工作中的监督作用，提高公司信息披露质量，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》、中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）和上海证券交易所（以下简称“上交所”）相关监管要求以及《国机重型装备集团股份有限公司章程》（以下简称公司章程）《国机重型装备集团股份有限公司信息披露管理制度》《国机重型装备集团股份有限公司董事会审计与风险管理委员会议事规则》的相关规定，结合公司年报编制和披露实际情况，制定本制度。

#### **第二条** 适用范围：

- （一）公司董事会审计与风险管理委员会成员；
- （二）配合董事会审计与风险管理委员会开展工作的委员会工作支撑机构、其他相关管理部门及其工作人员。

### 第二章 审计与风险管理委员会年报工作管理

#### 第一节 一般规定

**第三条** 审计与风险管理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、规范性文件和公司章程的要求，认真履行职责，勤勉尽责地开展相关工作，维护公司整体利益。

**第四条** 审计与风险管理委员会委员应认真学习中国证监会、上交所及其他主管部门关于年度报告的要求，积极参加其组织的各类培训。

**第五条** 审计与风险管理委员会在公司年度财务报表审计过程中，应履行如下主要职责：

- （一）协调会计师事务所审计工作时间安排；
- （二）审核公司年度财务信息及会计报表；
- （三）监督会计师事务所对公司年度审计的实施；
- （四）对会计师事务所审计工作情况进行评估总结；
- （五）提议聘请或改聘外部审计机构；
- （六）中国证监会、上交所和公司规定的其他职责。

审计与风险管理委员会委员行使职权时，公司有关人员应当积极配合，不得拒绝、阻碍或隐瞒，不得干预其独立行使职权。

**第六条** 公司董事会秘书负责审计与风险管理委员会委员开展工作的沟通协调，公司各相关部门应积极为审计与风险管理委员会委员在公司年报编制过程中履行职责创造必要的条件。

**第七条** 对于审计与风险管理委员会在年报工作中提出的意见和建议，公司有关部门应给予充分重视，及时落实和整改。审计与风险管理委员会工作支撑机构应跟踪落实和整改的情况，并向审计与风险管理委员会做专项汇报，落实和整改情况应书面报董事会办公室备案。

## 第二节 工作方式

**第八条** 审计与风险管理委员会委员可要求公司管理层全面汇报公司本年度的生产经营情况、财务状况和投、融资活动等重大事项的进展情况。

**第九条** 审计与风险管理委员会视工作需要，与会计师事务所就审计工作时间安排、初步审计意见进行沟通。

**第十条** 审计与风险管理委员会应督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告。

**第十一条** 审计与风险管理委员会至少应在年审注册会计师出具最终审核意见

前与会计师事务所沟通，并召开审计与风险管理委员会会议对年度报告进行讨论，形成意见后提交董事会审议。

**第十二条** 在年度报告编制和审议期间，审计与风险管理委员会委员负有保密义务。在年度报告披露前，严防泄露内幕信息和发生内幕交易等违法违规行为，在年度报告披露前 30 日内（因特殊原因推迟年度报告公告日期的，自原公告日前 30 日起至最终公告日）和年度业绩预告、业绩快报披露前 10 日内，不得买卖公司股票。

### 第三节 会计师事务所的聘任

**第十三条** 审计与风险管理委员会应切实履行以下职责：

（一）按照董事会的授权制定选聘会计师事务所的政策、流程及相关内部控制制度；

（二）提议启动选聘会计师事务所相关工作；

（三）审议选聘文件，确定评价要素和具体评分标准，监督选聘过程；

（四）提出拟选聘会计师事务所及审计费用的建议，提交决策机构决定；

（五）监督及评估会计师事务所审计工作；

（六）定期（至少每年）向董事会提交对受聘会计师事务所的履职情况评估报告及审计委员会履行监督职责情况报告；

（七）负责法律法规、章程和董事会授权的有关选聘会计师事务所的其他事项。

**第十四条** 审计与风险管理委员会应当对公司拟聘任的会计师事务所是否具备证券、期货相关业务资格，以及年审会计师的从业资格进行审查。

**第十五条** 审计与风险管理委员会在公司续聘下一年度年审会计师事务所时，应对年审会计师完成本年度审计工作情况及其执业质量作出全面客观的评价，达成肯定性意见后，提交董事会通过并提请股东大会审议；形成否定性意见的，应改聘会计师事务所。

审计与风险管理委员会在公司改聘下一年度年审会计师事务所时，应通过见面

沟通的方式对拟改聘的会计师事务所进行全面了解和恰当评价，形成意见后提交董事会决议，并召开股东大会审议。

### 第三章 附 则

**第十六条** 本制度未尽事宜，审计与风险管理委员会应当依照有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定执行。

**第十七条** 本制度由公司审计与风险管理委员会负责解释。

**第十八条** 本制度自公司董事会审议通过之日起执行。原《国机重型装备集团股份有限公司审计与风险管理委员会年报工作制度》（国机重装董办〔2020〕3号）同时废止。