

公告编号:2018-016

证券代码: 839473

证券简称: 海翼股份

主办券商: 中金公司

湖南海翼电子商务股份有限公司

审计委员会工作规则

(经湖南海翼电子商务股份有限公司董事会审议通过)

湖南海翼电子商务股份有限公司

审计委员会工作规则

第一章 总 则

第一条 为强化湖南海翼电子商务股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）董事会决策功能，加强公司董事会对经理层的有效监督，完善公司治理结构，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》、《湖南海翼电子商务股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）及其他有关法律、行政法规和规范性文件，公司设立董事会审计委员会（以下简称“委员会”或“本委员会”），并制定本工作规则。

第二条 审计委员会是董事会按照股东大会决议下设的专门委员会，主要负责对公司内部控制、财务信息和内部审计等进行监督、检查和评价，对董事会负责，并向董事会报告。

第三条 审计委员会成员须保证足够的时间和精力履行委员会的工作职责，勤勉尽责，切实有效地监督公司的外部审计，指导公司内部审计工作，促进公司建立有效内部控制并提供真实、准确、完整的财务报告。

第四条 公司为审计委员会提供必要的工作条件，配备专门人员或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日常工作。审计委员会履行职责时，公司管理层及相关部门须给予配合。

第五条 本规则适用于委员会及本规则中涉及的有关人员和部门。

第二章 人员组成

第六条 审计委员会至少应由三名董事组成，独立董事委员应占审计委员会成员总数的二分之一以上。审计委员会中至少应有一名独立董事是会计专业人士。审计委员会成员原则上须独立于公司的日常经营管理事务。审计委员会全部成员均须具有能够胜任审计委员会工作职责的专业知识和商业经验。

第七条 审计委员会主席和委员由董事会根据法律法规和《公司章程》规定的程序任免。

- 第八条** 审计委员会设主席一名，由独立董事担任，负责主持审计委员会工作。审计委员会主席须具备会计或财务管理相关的专业经验。
- 第九条** 公司应组织审计委员会成员参加相关培训，使其及时获取履职所需的法律、会计和上市公司监管规范方面的专业知识。
- 第十条** 公司董事会应对审计委员会成员的独立性和履职情况进行定期评估，必要时可以更换不适合继续担任的成员。
- 第十一条** 审计委员会委员任期与董事任期一致。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。委员会委员可以在任期届满以前向董事会提出辞职，辞职报告中应当就辞职原因以及需要公司董事会予以关注的事项进行必要说明。经董事长提议并经董事会讨论通过，可对委员会委员在任期内进行调整。当委员会人数低于本规则规定人数时，董事会应当根据本规则规定补足委员人数，补充委员的任职期限截至该委员担任董事的任期结束。

第三章 职责权限

- 第十二条** 审计委员会的主要职责权限为：
- (一) 提议聘请或更换外部审计机构；
 - (二) 监督公司的内部审计制度及其实施；
 - (三) 负责内部审计与外部审计之间的沟通；
 - (四) 审核公司的财务信息及其披露；
 - (五) 审查公司的内控制度；
 - (六) 公司董事会授权的其他事宜及相关法律法规中涉及的其他事项。
- 第十三条** 审计委员会应当就认为必须采取的措施或改善的事项向董事会报告，并提出建议。
- 第十四条** 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。
- 第十五条** 公司聘请或更换外部审计机构，须由审计委员会形成审议意见并向董事会提出建议后，董事会方可审议相关议案。
- 第十六条** 审计委员会主席的主要职责权限为：
- (一) 召集并主持委员会会议，签发会议决议；

- (二) 提议召开临时会议；
- (三) 领导本委员会，确保委员会有效运作并履行职责；
- (四) 确保本委员会就所讨论的每项议题都有清晰明确的结论，结论包括：通过、否决或补充材料再议；
- (五) 确定每次委员会会议的议程；
- (六) 确保委员会会议上所有委员均了解本委员会所讨论的事项，并保证各委员获得完整、可靠的信息。

第十七条 委员的主要职责权限为：

- (一) 按时出席本委员会会议，就会议讨论事项发表意见，并行使投票权；
- (二) 提出本委员会会议讨论的议题；
- (三) 为履行职责可列席或旁听公司有关会议和进行调查研究及获得所需的报告、文件、资料等相关信息；
- (四) 充分了解本委员会的职责以及其本人作为委员会委员的职责，熟悉与其职责相关的公司的经营管理状况、业务活动及发展情况，确保其履行职责的能力；
- (五) 充分保证其履行职责的工作时间和精力。

第十八条 审计委员会对董事会负责；其提案提交董事会审议决定。委员会应将所有研究讨论情况、材料和信息，以报告、建议和总结等形式向董事会提供，供董事会研究和决策。审计委员会应配合监事会的审计活动。

第四章 议事规则

第十九条 审计委员会会议分为定期会议和临时会议。

由审计委员会主席召集和主持。审计委员会主席不能或者拒绝履行职责时，应指定一名独立董事委员代为履行职责。

第二十条 审计委员会每年至少召开四次定期会议。审计委员会可根据需要召开临时会议。当有两名以上审计委员会委员提议时，或者审计委员会主席认为有必要时，可以召开临时会议。

公司董事会办公室应于会议召开前通知全体委员。委员如已出席会议，并且未在到会前或到会时提出未收到会议通知的异议，应视作已向其发出会议通知。

第二十一条 会议通知应包括会议的地点和时间、会议期限、会议议程及讨论事项以及发出通知的日期。会议通知可以以专人送达、传真、电子邮件或挂号信件发出。

第二十二條 会议可采取现场会议或通讯会议方式举行。通讯会议方式包括电话会议、视频会议和书面议案会议等形式。

第二十三條 审计委员会会议应由三分之二以上的委员（包括以书面形式委托其他委员出席会议的委员）出席方可举行。每一名委员有一票的表决权。审计委员会向董事会提出的审议意见，必须经全体委员的过半数通过。因审计委员会成员回避无法形成有效审议意见的，相关事项由董事会直接审议。

第二十四條 审计委员会会议表决方式为举手表决或主席决定的其他表决方式。

第二十五條 审计委员会认为必要时，可以邀请公司董事、有关高级管理人员、外部审计机构代表、公司监事、内部审计人员、财务人员、法律顾问等相关人员列席委员会会议并提供必要信息。

第二十六條 如有必要，审计委员会可以聘请中介机构为其决策提供专业意见，因此支出的合理费用由公司支付。

第二十七條 审计委员会会议的召开程序、表决方式和会议通过的议案必须遵循有关法律、法规、《公司章程》、《运作指引》及本规则的规定。

第二十八條 审计委员会会议应当有会议记录，会议记录由董事会办公室制作，包括以下内容：

- （一） 会议召开的方式、日期、地点和主持人姓名；
- （二） 出席会议和缺席及委托出席情况；
- （三） 会议议题；
- （四） 会议审议和表决情况；
- （五） 会议记录人姓名。

出席会议的委员及其他人员须在委员会会议记录上签字。会议记录由公司董事会秘书按照公司档案管理制度保存。

第二十九條 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。

第三十條 当委员会所议事项与委员会委员存在利害关系时，该委员应当回避。

第三十一條 出席会议的所有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。

第三十二條 委员会委员应当亲自出席会议，并对审议事项表达明确的意见。委员因故不能亲自出席会议时，可提交由该委员签字的授权委托书，

委托委员会其他委员代为出席并发表意见。授权委托书应明确授权范围和期限。 每一名委员最多接受一名委员委托。独立董事委员因故不能亲自出席会议的，应委托其他独立董事委员代为出席。

第三十三条 代为出席会议的委员应当在授权范围内行使权利。委员未亲自出席委员会会议，亦未委托委员会其他委员代为行使权利，也未在会议召开前提交书面意见的，视为放弃权利。

第三十四条 不能亲自出席会议的委员也可以通过提交对所议事项的书面意见的方式行使权利，但书面意见应当至迟在会议召开前向董事会办公室提交。

第五章 协调与沟通

第三十五条 董事会休会期间，审计委员会如有重大或特殊事项需提请董事会研究，可通过董事会秘书向董事会提交书面报告，并可建议董事长召开董事会会议进行讨论。

第三十六条 公司内部审计部门向审计委员会提交的任何书面报告，应由其负责人签发，通过董事会秘书或董事会办公室提交审计委员会。

第三十七条 审计委员会向董事会提交的书面报告，应由主席本人或其授权的委员签发，通过董事会秘书提交董事会。

第三十八条 在审计委员会休会期间，公司高级管理人员如有重大或特殊事项，可通过董事会秘书或董事会办公室向审计委员会提交书面报告，并可建议审计委员会主席召开会议进行讨论。

第三十九条 审计委员会应由主席或由其授权的一名委员向董事会报告自上次董事会定期会议以来审计委员会的工作情况, 或就某一问题进行专题汇报。

第六章 委员会工作机构

第四十条 公司董事会秘书负责组织、协调委员会与相关各部门的工作；董事会秘书列席委员会会议。

第四十一条 公司或董事会办公室与公司有关部门互相配合，共同做好委员会的相关工作。

第四十二条 董事会办公室负责制发会议通知等会务工作。

公司内部审计部门负责准备和提供会议所议事项所需的相关资料，负责与有关部门（包括委员会在议事过程中聘请的公司有关专家或者社会专家、学者及中介机构）的联络。

公司有关职能部门有责任为委员会提供工作服务，为董事会办公室、内部审计部门的工作提供支持和配合。

第七章 附 则

第四十三条 本规则经公司董事会审议通过后生效。修改时亦同。

第四十四条 本规则未尽事宜，按国家有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定执行；本规则如与国家法律、法规、规范性文件或《公司章程》相抵触时，按国家有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定执行。

第四十五条 本规则所称“以上”、“以内”、“以下”，都含本数；“过”、“不满”、“以外”、“低于”、“多于”不含本数。

第四十六条 本规则由董事会负责解释。