

证券代码：874142

证券简称：南方乳业

主办券商：中信证券

贵州南方乳业股份有限公司董事会审计委员会工 作细则 (北交所上市后适用)

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、 审议及表决情况

《贵州南方乳业股份有限公司董事会审计委员会工作细则》（北交所上市后适用）经 2024 年 3 月 22 日召开的第一届董事会第十四次会议审议通过，无需提交股东大会审议。

二、 制度的主要内容，分章节列示：

贵州南方乳业股份有限公司 董事会审计委员会工作细则

第一章 总则

第一条 为强化贵州南方乳业股份有限公司（以下简称“公司”）董事会决策、监督职能，完善公司治理结构，公司根据《中华人民共和国公司法》和《贵州南方乳业股份有限公司章程》（以下简称“公司章程”）等有关规定，设立董事会审计委员会（以下简称“审计委”），并制定本工作细则。

第二条 审计委是董事会设立的专门工作机构，向董事会负责并报告工作，在董事会的领导下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。

第二章 审计委员会的人员组成

第三条 审计委由三名以上董事组成，审计委成员应当为不在公司担任高级管理人员的董事，其中独立董事应占多数，并至少有一名独立董事为会计专业人士。

审计委委员可由董事长、二分之一以上独立董事或者三分之一以上董事提名，并由董事会选举产生。

审计委设审计委主任（召集人）一名，由会计专业的独立董事委员担任，负责主持审计委工作；由董事会选举产生。

第四条 审计委委员应当具备以下条件：

（一）熟悉国家有关法律、法规，具有财务、会计、审计等方面的专业知识，熟悉公司的管理工作；

（二）遵守诚信原则，廉洁自律、忠于职守，维护公司和股东权益积极工作；

（三）具有较强的综合分析和判断能力，能处理财务及经营方面的问题，并具有独立工作能力。

第五条 审计委任期与董事会一致，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，并由董事会根据本工作细则第三条和第四条规定补足委员人数。

独立董事辞职将导致审计委中独立董事所占的比例不符合本细则或者公司章程的规定，拟辞职的独立董事应当继续履行职责至新任独立董事产生之日。

第六条 审计委下设工作小组，小组组长由内部审计部门负责人担任，小组其他成员由内部审计部门工作人员组成。工作小组在审计委的指导和监督下开展工作，负责日常工作联络、会议计划与组织、会议决议下发及落实等工作。董事会办公室应当定期了解审计委及工作小组的工作情况。

第三章 审计委员会的职权和义务

第七条 审计委的主要职责：

- （一）监督及评估外部审计工作，提议聘请或者更换外部审计机构；
- （二）指导内部审计工作；
- （三）审核公司的财务信息及其披露；
- （四）监督及评估公司的内部控制；
- （五）协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通；
- （六）年度财务预算草案的评审及实施监督；
- （七）审核公司内部审计重要制度，指导和监督公司内部审计制度的建立和实施；
- （八）审议内部审计中长期规划、年度审计计划，听取审计工作汇报；
- （九）负责法律法规、《公司章程》和董事会授权的其他事项。

第八条 审计委监督及评估外部审计机构工作的职责须至少包括以下方面：

- （一）评估外部审计机构的独立性和专业性，特别是由外部审计机构提供非审计服务对其独立性的影响；
- （二）向董事会提出聘请或更换外部审计机构的建议；
- （三）审核外部审计机构的审计费用及聘用条款；
- （四）与外部审计机构讨论和沟通审计范围、审计计划、审计方法及在审计中发现的重大事项；
- （五）监督和评估外部审计机构是否勤勉尽责。

第九条 审计委指导内部审计工作。内部审计部门对审计委负责，向审计委报告工作。

审计委指导内部审计工作的职责须至少包括以下方面：

- （一）指导和监督内部审计制度的建立和实施；

(二) 至少每半年召开一次会议，审议内部审计部门提交的工作计划和报告等；

(三) 至少每半年向董事会报告一次，内容包括内部审计工作进度、质量以及发现的重大问题等；

(四) 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。

第十条 审计委审阅公司的财务报告并对其发表意见的职责须至少包括以下方面：

(一) 审阅公司的财务报告，对财务报告的真实性、完整性和准确性提出意见；

(二) 重点关注公司财务报告的重大会计和审计问题，包括重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更、涉及重要会计判断的事项、导致非标准无保留意见审计报告的事项等；

(三) 特别关注是否存在与财务报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的可能性；

(四) 监督财务报告问题的整改情况。

第十一条 审计委评估内部控制的有效性的职责须至少包括以下方面：

(一) 评估公司内部控制制度设计的适当性；

(二) 审阅内部控制自我评价报告；

(三) 审阅外部审计机构出具的内部控制审计报告，与外部审计机构沟通发现的问题与改进方法；

(四) 评估内部控制评价和审计的结果，督促内控缺陷的整改。

第十二条 审计委协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构与的沟通的职责包括：

- (一) 协调管理层就重大审计问题与外部审计机构的沟通；
- (二) 协调内部审计部门与外部审计机构的沟通及对外部审计工作的配合。

第十三条 下列事项应当经审计委全体成员过半数同意后，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、解聘为公司财务报告进行定期法定审计的外部审计机构；
- (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。

第十四条 审计委主任依法履行下列职责：

- (一) 召集、主持审计委会议；
- (二) 审定、签署审计委的提案；
- (三) 检查审计委决议和建议的执行情况；
- (四) 代表审计委向董事会报告工作；
- (五) 应当由审计委主任履行的其他职责。

审计委主任因故不能履行职责时，由其指定一名委员代行其职权。

第十五条 审计委对董事会负责，审计委的提案由审计委主任提交董事会审议决定。审计委应配合监事会监事的审计活动。

第十六条 审计委在履行职责过程中，享有以下职权：

- (一) 接触相关资料和资产；
- (二) 要求内部审计部门、经理层对问题进行调查并作出书面报告；
- (三) 制止、纠正权限；
- (四) 对严重违反有关法律法规及公司内部规定的公司高级管理人员，向董

事会提出处理的建议。

第十七条 为保证工作的正常开展，审计委有权获得必须的工作资料与信息：

- （一）年度财务预算，月、季、半年度、年度财务报表，各定期报告讨论稿；
- （二）公司及子公司的内部审计与外部（独立）审计工作报告；
- （三）了解审计师与管理层商讨的事项及重大的未经调整的审计差异分析；
- （四）经理层、财务部门、内部审计部门、独立审计师、董事会秘书及律师或其他有关部门应对向审计委所提供的资料或信息的合法性、真实性及准确性负责。

第十八条 审计委委员应当履行以下义务：

- （一）依照法律、行政法规、《公司章程》，忠实履行职责，维护公司和股东利益；
- （二）除依照法律规定或经董事会同意外，不得披露公司秘密；
- （三）对向董事会提交报告或出具文件的内容的真实性、合法性负责。

第四章 审计委员会的议事规则

第十九条 审计委会议分为例会和临时会议，审计委每季度至少召开一次会议，两名及以上成员提议，或者审计委主任认为有必要时，可以召开临时会议。

会议通知及会议材料应在会议召开前三日发出。会议由审计委主任主持，审计委主任不能出席时可委托一名独立董事委员主持。

审计委会议以现场召开为原则。在保证全体参会董事能够充分沟通并表达意见的前提下，必要时可以依照程序采用视频、电话或者其他方式召开。

有紧急事项的情况下，召开审计委会议可不受前述通知方式及通知时限的限制。

第二十条 审计委会议应有三分之二以上的委员出席方可召开。每一名委员有一票的表决权；会议做出的决议，必须经全体委员的过半数通过。但根据有关

法律法规或《公司章程》须回避的人员，在会议表决时应予以回避。

审计委会议在不将有利害关系的委员计入法定人数的情况下，对议案进行审议并做出决议。有利害关系的委员回避后审计委不足出席会议的最低法定人数时，应当就该等议案提交公司董事会审议等程序性问题作出决议，由公司董事会对该等议案进行审议。

第二十一条 审计委会议应当作出决议，现场会议表决方式为举手表决或投票表决；通讯会议可采取表决票方式进行表决。

第二十二条 董事会工作小组成员可列席审计委会议，必要时亦可邀请公司其他董事、监事及高级管理人员列席会议。

第二十三条 如有必要，审计委可以聘请中介机构和其他专业人士为其决策提供专业意见，费用由公司支付。

第二十四条 审计委委员应当如期出席会议，对拟讨论或审议的事项充分发表意见、表明自己的态度。因故不能出席会议时，可以书面委托其他委员代其行使职权，委托书应当载明代理人的姓名、代理事项、权限和有效期限、并由委托人和代理人签字或盖章。委员连续两次不出席会议，也不委托其他人代其行使职权，视为不能适当履行职权，公司董事会可以撤销其委员职务。

审计委会议的召开程序、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》及本工作细则的规定。

第二十五条 审计委会议应当有明确的会议记录，包括会议召开的时间、地点、主持人、参加人员、议题，讨论经过和表决结果（表决结果应载明赞成、反对或弃权的票数），出席会议的委员及代理人应当在会议记录上签名。

审计委会议记录、决议作为公司档案由董事会审计部负责保存，保存期至少十年。

第二十六条 审计委会议通过的议案及表决结果，应以书面形式报公司董事会。

第二十七条 出席或列席会议的人员均对会议所议事项有保密义务，不得擅

自泄露有关信息。

第五章 附则

第二十八条 本工作细则所称“以上”含本数。

第二十九条 本工作细则相关条款与新颁布的相关法律、行政法规、规章、规范性文件以及经合法程序修改后的《公司章程》相冲突时，以新颁布的法律、行政法规、规章、规范性文件以及经合法程序修改后的《公司章程》相关条款的规定为准。

第三十条 本工作细则由董事会制定，经董事会审议通过，自公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之日起生效并施行。

第三十一条 本工作细则由董事会负责解释。

贵州南方乳业股份有限公司

董事会

2024年3月26日