

证券代码：872844

证券简称：金岩高新

主办券商：国元证券

## 安徽金岩高岭土新材料股份有限公司

### 审计与风险委员会议事规则（联交所上市后适用）

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

安徽金岩高岭土新材料股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 9 月 25 日召开第一届董事会第十七次会议审议通过《关于修订和完善公司 H 股发行上市后生效的公司治理制度的议案》，该议案尚需提交公司 2024 年第二次临时股东大会审议，股东大会审议通过后自公司本次发行的境外上市外资股（H 股）在香港联交所主板上市之日起正式生效实施。

#### 二、 制度的主要内容，分章节列示：

## 安徽金岩高岭土新材料股份有限公司

### 审计与风险委员会议事规则

#### （联交所上市后适用）

#### 第一章 总则

**第一条** 为强化安徽金岩高岭土新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）董事会决策功能，进一步提高公司风险识别与风险防范能力，实现对公司财务收支和各项经营活动的有效监督，根据《中华人民共和国公司法》《香港联合交易所有限公司证券上市规则》（以下简称“《上市规则》”）、《上市规则》附录 C1（以下简称“《企业管治守则》”）、香港联合交易所有限公司（以下简称

联交所) 等公司股票上市地证券监管机构、证券交易所的监管规则和《安徽金岩高岭土新材料股份有限公司章程》(以下简称“《公司章程》”)的有关规定, 公司特设立审计与风险委员会, 并制定本议事规则。

**第二条** 审计与风险委员会及其成员应认真履行法律、法规、《上市规则》、《公司章程》和本规则的规定。

## 第二章 审计与风险委员会的组成

**第三条** 审计与风险委员会对董事会负责, 其成员全部由非执行董事担任, 至少要有 3 名成员组成, 其成员必须以独立非执行董事占大多数。

公司现任外部审计机构的合伙人在终止成为该审计机构的合伙人之日或不再享有该外部审计机构的财务利益之日(以日期较后者为准)起两年内不得担任审计与风险委员会委员。

**第四条** 审计与风险委员会委员(以下简称委员)由董事长或者 1/3 以上的全体董事或者 1/2 以上独立非执行董事提名, 并由董事会过半数选举产生。选举委员的提案获得通过后, 新任委员在董事会会议结束后立即就任。

**第五条** 审计与风险委员会设召集人(即委员会主席)一名, 由独立非执行董事担任, 并且该独立非执行董事应当具备公司股票上市地证券监管机构和证券交易所的相关监管规则所规定的适当专业资格, 或适当的会计或相关的财务管理专长。委员会主席在审计与风险委员会内选举或解聘, 并报请董事会批准。

**第六条** 审计与风险委员会委员的任期与同届董事会任期一致, 委员任期届满, 可以连选连任。期间如有委员不再担任公司董事职务, 或应当具备独立非执行董事身份的委员不再具备《公司法》、《公司章程》、《上市公司独立董事管理办法》及《上市规则》等规定的独立性, 则自动失去委员资格。

## 第三章 审计与风险委员会的职责

**第七条** 审计与风险委员会的主要职责如下:

(一) 提议聘请或更换外部审计机构, 监督及评估外部审计机构工作; 批准外部审计机构的薪酬及聘用条款, 处理任何有关该外部审计机构辞职或辞退该外部审计机构的问题; 公司聘请、重新委任或更换外部审计机构, 须由审计与风险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;

(二) 按适用的标准检讨及监察外部审计机构是否独立、客观及审计程序是

否有效；审核委员会应于审计工作开始前先与外部审计机构讨论审计性质及范围及有关申报责任；就评估外部审计机构独立性时，应考虑公司与审计机构的所有关系（包括非审计服务），并每年向外部审计机构获取其保持独立性的政策和流程以监管其合规情况（包括审计合伙人及成员的轮岗情况）以及至少每年在管理层不在场的情况下与审计师就其审计费用、审计中发现的问题以及其他其希望沟通的事宜进行沟通；

（三）就外部审计机构提供非审计服务制定政策，并予以执行。就此规定而言，外部审计机构包括与负责审计的公司处于同一控制权、所有权或管理权之下的任何机构，或一个合理知悉所有有关资料的第三方，在合理情况下会断定该机构属于该负责外部审计机构的本土或国际业务的一部分的任何机构。在评估外部审计机构提供的非审计服务时，公司应考虑该机构的资质和能力的适当性、服务对审计机构独立性和客观性的影响、服务的内容、费用及对该审计机构的重要性程度以及相关个人的报酬等。审核委员会应就任何须采取行动或改善的事项向董事会报告并提出建议；

（四）指导、监督内部审计工作及其实施；

（五）协调管理层、内部审计部门（包括负责风险管理的相关部门）及相关部门与外部审计机构的沟通；

（六）审核公司的财务信息及其披露，审阅公司的财务报告并对其发表意见（包括完整性、准确性及公正性）；

（七）检查公司的会计政策、财务状况、财务申报程序和财务控制；

（八）监督财务报告问题的整改情况；监察公司的财务报表以及年度报告及账目、半年度报告及季度报告（若拟刊发）的完整性，并审阅报表及报告所载有关财务申报的重大意见。委员会在向董事会提交有关报表及报告前，应特别针对下列事项加以审阅：（1）会计政策、会计估计及实务的任何更改；（2）涉及重要判断的地方；（3）因审计而出现的重大调整；（4）企业持续经营的假设及任何保留意见；（5）是否遵守会计准则；（6）是否遵守有关财务申报的公司股票上市地证券交易所的上市规则及法律规定；及（7）导致非标准无保留意见审计报告的事项

（九）就上述第（八）项而言：（1）委员会成员应与董事会及高级管理人

员联络。委员会须至少每年与公司的外部审计机构开会两次；及（2）委员会应考虑于该等报告及账目中所反映或需反映的任何重大或不寻常事项，并应适当考虑任何由公司属下会计及财务汇报职员、合规负责人员或外部审计机构提出的事项；

（十） 审查公司财务监控、财务政策、风险管理及内控系统及制度，监督及评估其有效性；

1. 与管理层讨论并评价财务控制、内部控制及风险管理制度的有效性，以确保管理层已履行职责建立有效的财务控制、内部控制及风险管理制度；讨论内容应包括公司在会计及财务汇报职能方面的资源和员工资历及经验是否足够，以及有关员工所接受的培训课程及有关预算是否充足；

2. 确保负责公司风控管理相关部门和外部审计机构的工作得到协调；也确保公司风控管理相关部门在公司内部有足够的资源运作、有适当的权限和地位，并检讨及监察公司风控管理相关部门的成效；

3. 审阅外部审计机构出具的《审核情况说明函件》、核数师就会计纪录、财务账目或监控系统向管理层提出的任何重大疑问及管理层作出的回应；

4. 确保董事会及时回应外聘核数师给予管理层的《审核情况说明函件》中提出的事宜。

（十一） 确认关联（连）人名单，审查公司重大关联（连）交易和收购、兼并等重大投资活动；

（十二） 确保内部审计和外聘审计机构的工作得到协调；也须确保内部审计功能在公司内部有足够资源运作，并且有适当的地位；以及检讨及监察其成效；

（十三） 监督公司员工潜在的、就财务报告、内部监控或其他方面可能发生的不正当行为；公司雇员可暗中就财务汇报、内部监控或其它方面可能发生的不正当行为提出关注。委员会应确保有适当的安排，让公司对此等事宜作出公平独立的调查及采取适当的行动；

（十四） 主动或应董事会的委派，就有关风险管理及内部控制事宜的重要调查结果及管理层对调查结果的响应以及采取的相关措施进行研究；（十六）检讨公司及其附属公司的财务及会计政策及实务；

(十五) 董事会授予的其他职权；

(十六) 向董事会报告任何上述涉及的相关事宜，以及研究其他由董事会安排的事宜；

(十七) 就《企业管治守则》条文的事宜向董事会汇报。审计与风险委员会委员每年至少须与外部审计机构召开两次无执行董事（获审计与风险委员会邀请者除外）出席的会议。

(十八) 法律、行政法规、部门规章、规范性文件、公司股票上市地证券交易所的上市规则（包括《企业管治守则》相关守则条文订明的有关权限及职责）、《公司章程》规定的，公司董事会授予的其他职权，及研究其他由董事会界定的课题。

**第八条** 下列事项应当经审计与风险委员会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、联交所和香港证券与期货事务监察委员会等公司股票上市地证券监管机构、证券交易所的监管规则和《公司章程》规定的其他事项。

**第九条** 公司审计与风险委员会负责选聘会计师事务所工作，并监督及评估其审计工作开展情况。审计与风险委员会应当切实履行下列职责：

(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) 提议启动选聘或更换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、其聘用条款及审计费用的建议；

(五) 评估会计师事务所作为外部审计机构的独立性、客观性及专业性，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；

(六) 监督及评估会计师事务所审计工作；

(七) 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与风险委员会履行监督职责情况报告；

(八) 负责法律法规、《公司章程》和董事会授权的有关选聘会计师事务所的其他事项。

**第十条** 如有必要，审计与风险委员会可以聘请中介机构为其决策提供专业意见，由此发生的合理费用由公司承担。

**第十一条** 审计与风险委员会对董事会负责，涉及审计与风险委员会职责范围内的议案，应先由审计与风险委员会审议通过后，由审计与风险委员会提交董事会审议。审计与风险委员会应配合监事会的监事审计活动。

**第十二条** 审计与风险委员会主席主要履行下列职责：

- (一) 召集、主持审计与风险委员会定期会议；
- (二) 特殊情况下，召集审计与风险委员会临时会议；
- (三) 督促、检查审计与风险委员会决议的执行；
- (四) 董事会和审计与风险委员会授予的其他职责。

**第十三条** 审计与风险委员会主席因故不能履行职责时，应当委托另一名委员代行其职权。

#### 第四章 审计与风险委员会的议事规则

**第十四条** 审计与风险委员会会议分为定期会议和临时会议。定期会议每季度至少召开1次会议，临时会议根据需要不定期召开，有以下情况之一时，应召开临时会议：

- (一) 董事会认为有必要时；
- (二) 委员会主席认为有必要时；
- (三) 2名以上委员提议时。

**第十五条** 会议通知及会议材料应于会议召开前3日通知全体委员，会议通知的内容应当包括会议举行的方式、时间、地点、会期、议题、通知发出时间及有关资料，通知方式为专人送出、邮件、电子邮件或传真等。情况紧急，需要尽快召开会议的，可以随时通过电话或者其他口头方式发出会议通知，但委员会主席应当在会议上作出说明。

**第十六条** 委员在收到会议通知后，应及时以适当方式予以确认并反馈相关信息（包括但不限于是否出席会议、行程安排等）。

**第十七条** 委员应当亲自出席会议。委员因故不能亲自出席会议时，可书面委托本委员会其他委员代为出席。委员未出席本委员会会议，亦未委托代表出席的，视为放弃在该次会议上的投票权。

**第十八条** 审计与风险委员会会议由委员会主席主持，委员会主席不能主持或不履行职责时，亦可委托其他一名独立非执行董事委员主持或由出席会议的过半数委员推举一名独立非执行董事委员主持。

**第十九条** 审计与风险委员会会议应由 2/3 以上的委员出席方可举行，每一名委员有一票的表决权；会议作出的决议，必须经全体委员的过半数通过。

**第二十条** 审计与风险委员会会议表决方式为记名方式投票表决。在保障委员充分表达意见的前提下，也可以用通讯表决方式进行并作出决议，并由参会委员签字。

**第二十一条** 审计与风险委员会会议可以现场会议、电话会议、视像会议、传阅文件、传真、邮件等适当方式予以召开。

**第二十二条** 董事会秘书列席审计与风险委员会会议，必要时可以邀请公司其他董事、监事及高级管理人员或审计工作组成员列席会议，但非委员会成员对会议议案没有表决权。

**第二十三条** 如有必要，审计与风险委员会可以聘请中介机构为其决策提供专业意见，费用由公司支付。

**第二十四条** 审计与风险委员会委员与会议所讨论议题有直接或间接的利害关系时，该委员应当回避表决。

**第二十五条** 审计与风险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守有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、公司股票上市地证券监管规则、《公司章程》及本规则的规定。

**第二十六条** 审计与风险委员会会议应当有会议记录，出席会议的委员和会议记录人应当在会议记录上签名；会议记录由董事会秘书备案保存，保存期限不低于 10 年。

**第二十七条** 审计与风险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** 出席会议的委员及列席会议人员均对会议所议事项有保密义务，不得擅自披露有关信息。

## 第五章 附则

**第二十九条** 本规则未尽事宜，依照法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《上市规则》、公司股票上市地证券监管机构和证券交易所的监管规则和《公司章程》的规定结合公司实际情况处理。本规则与不时颁布的法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《上市规则》、公司股票上市地证券监管机构和证券交易所的监管规则和《公司章程》的规定冲突的，以法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《上市规则》、公司股票上市地证券监管机构和证券交易所的监管规则和《公司章程》的规定为准。

**第三十条** 本规则所称“以上”、“以内”、“以下”，都含本数；“不满”、“以外”、“低于”、“多于”、“超过”不含本数。

**第三十一条** 本规则由公司董事会负责解释。

**第三十二条** 本规则由公司董事会审议通过，自公司发行 H 股股票经中国证监会备案并在联交所挂牌交易之日起生效实施。

安徽金岩高岭土新材料股份有限公司

董事会

2024 年 9 月 25 日