

# 海南天然橡胶产业集团股份有限公司

## 董事会审计委员会年度财务报告审议工作制度

(2019年12月修订)

为强化内部控制建设，夯实信息披露编制工作的基础，加强公司董事会对财务报告编制的监控，根据中国证监会的有关规定，制定公司董事会审计委员会对年度财务报告的审议工作制度如下：

**第一条** 财务报告审计工作的时间安排由审计委员会与负责公司年度审计工作的会计师事务所协商确定。

**第二条** 审计委员会应督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告，并以书面意见形式记录督促的方式、次数和结果以及相关负责人的签字确认。

**第三条** 审计委员会应在年审注册会计师进场前审阅公司编制的财务会计报表，形成书面意见。

**第四条** 年审注册会计师进场后，审计委员会加强与年审会计师的沟通，在年审注册会计师出具初步审计意见后再一次审阅公司财务会计报表，形成书面意见。

**第五条** 年度财务审计报告完成后，审计委员会需进行表决，形成决议后提交董事会审核。

**第六条** 审计委员会向董事会提交财务报告和会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告；还应就年度续聘或改聘会计师事务所作出决议。

**第七条** 本工作制度自公司董事会审议批准后生效，由董事会负责修订及解释。