

## 信达地产股份有限公司董事会审计委员会年报工作规程

为进一步完善信达地产股份有限公司（以下简称“公司”）治理机制，建立健全公司内部控制制度，加强董事会对公司财务报告编制和披露的监督作用，提高公司信息披露质量，根据中国证监会公告 2008（48）号文以及公司《章程》、《公司董事会审计委员会实施细则》等有关规定，结合公司年度报告编制和披露工作实际情况，特制定本工作规程。

第一条 董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）委员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，勤勉尽责地开展工作，维护公司整体利益。

第二条 公司审计部门为审计委员会的日常工作机构，负责配合审计委员会完成相关工作。

第三条 审计委员会、独立董事应及时听取公司管理层对公司本年度的生产经营情况和投、融资活动等重大事项的情况汇报，并要求公司安排对有关重大问题的实地考察。

第四条 在会计年度结束后，审计委员会与审计机构协商确定年度财务报告审计工作的时间安排。上述事项应有书面记录，必要的文件应有当事人签字。

第五条 审计委员会应督促为公司提供年报审计的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、次数和结果并由相关负责人的签字确认。

第六条 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告，形成书面意见。

独立董事应在年审会计师事务所进场审计前，与年审注册会计师沟通审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、本年度审计重点。沟通情况应书面记录并由当事人签字。

独立董事应听取公司财务总监对公司本年度财务状况和经营成果的汇报。

公司审计部门应在审计委员会、独立董事与会计师事务所沟通前提前三天将沟通材料及公司编制的财务会计报告发送给审计委员会委员和独立董事。

第七条 年审注册会计师进场后，审计委员会应加强与年审注册会计师的沟通，在年审注册会计师出具初步审计意见后再次审阅公司财务会计报表，形成书面意见。

第八条 审计委员会应对公司的年度财务会计报表进行表决，形成决议后提交董事会审核；同时，应当向董事会提交会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告和下年度续聘或改聘会计师事务所的议案。审计委员会形成上述文件均应在年报中予以披露。

第九条 审计委员会必须重点关注公司在年报审计期间发生改聘会计师事务所的情形。公司原则上不得在年报审计期间改聘年审会计师事务所，如确需改聘，审计委员会应约见前任和拟改聘会计师事务所，对双方的执业质量做出合理评价，并在对公司改聘理由的充分性做出判断的基础上，表示意见，经董事会决议通过后，召开股东大会做出决议，并通知被改聘的会计师事务所参会，在股东大会上陈述自己的意见。公司应充分披露股东大会决议及被改聘会计师事务所的陈述意见。

独立董事应高度关注公司年审期间发生改聘会计师事务所的情形，一旦发生改聘情形，独立董事应当发表意见并及时向北京证监局和上海证券交易所报告。该意见应书面记录并由当事人签字。

第十条 审计委员会在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做出全面客观的评价，达成肯定性意见后，提交董事会通过并召开股东大会决议；形成否定性意见的，应改聘会计师事务所。

第十一条 审计委员会在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前任和拟改聘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。

第十二条 上述审计委员会的沟通情况、评估意见及建议需形成书面记录并由相关当事人签字，在股东大会决议披露后3个工作日内报告北京证监局。

第十三条 独立董事应在召开董事会审议年报前，与年审注册会计师见面沟通初审意见。独立董事应审查董事会召开的程序、必备文件以及能够做出合理准确判断的资料信息的充分性，如发现与召开董事会相关规定不符或判断依据不足的情形，独立董事应提出补充、整改和延期召开董事会的意见，未获采纳时可拒绝出席董事会，并要求公司披露其未出席董事会的情况及原因。公司应当在董事会决议公告中披露独立董事未出席董事会的情况及原因。

上述沟通情况、意见及建议应书面记录并由当事人签字。

第十四条 董事会秘书、财务总监负责协调审计委员会及独立董事与公司管理层的沟通，积极为审计委员会及独立董事在年报编制过程中履行职责创造必要的条件。

第十五条 审计委员会委员、独立董事及相关工作人员在年度报告编制和审议期间负有保密义务。在年度报告披露前，严防泄露内幕信息、内幕交易等违法违规行为发生。

第十六条 本工作规程未尽事宜，审计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 本工作规程由董事会负责制定和解释。

第十八条 本工作规程经公司董事会会议审议通过之日生效。

2009年3月26日