

# 北京首旅酒店（集团）股份有限公司 董事会审计委员会实施细则

## 第一章 总 则

**第一条** 为强化董事会决策功能，做到事前审计、专业审计，确保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》《上市公司治理准则》《公司章程》及其他有关规定，特设立董事会审计委员会，并制定本实施细则。

**第二条** 董事会审计委员会是董事会按照股东大会决议设立的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，以及按照董事会的要求统筹、指导合规管理体系建设工作的落实执行。审计委员会兼任公司合规委员会。

## 第二章 人员组成

**第三条** 审计委员会成员由三名董事组成，独立董事占多数，成员中至少有一名独立董事为会计专业人士。

**第四条** 审计委员会成员由董事长或二分之一以上独立董事或者全体董事的三分之一提名，并由董事会选举产生。

**第五条** 审计委员会设召集人一名，由独立董事担任，负责主持委员会工作；召集人在成员内选举产生，并向董事会备案。

**第六条** 审计委员会任期与董事会一致，成员任期届满，连选可以连任。期间如有成员不再担任公司董事职务，则自动失去成员资格，并由委员会根据上述第三至第五条规定补足成员人数。

**第七条** 公司的审计部为审计委员会日常办事机构，负责日常工作联络和会议组织等工作。

## 第三章 职责权限

**第八条** 审计委员会的主要职责权限：

- （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) 审查公司内控制度，对重大关联交易进行审计；
- (六) 推进公司法治建设，提高依法治企水平；
- (七) 根据董事会授权，推进国家法律法规、相关政策的贯彻和落实；
- (八) 统筹部署合规管理体系建设工作；
- (九) 研究讨论合规管理重大事项并提出意见建议；
- (十) 指导、监督和评价合规管理工作，审议合规年度工作报告；
- (十一) 公司董事会授权的其他事宜。

**第九条** 审计委员会对董事会负责，委员会的提案提交董事会审议决定。审计委员会应配合监事会对公司进行的审计活动。

#### 第四章 决策程序

**第十条** 审计部负责做好审计委员会决策的前期准备工作，提供公司有关方面的书面材料：

- (一) 公司相关财务报告；
- (二) 内外部审计机构的工作报告；
- (三) 外部审计合同及相关工作报告；
- (四) 公司对外披露信息情况；
- (五) 公司重大关联交易审计报告；
- (六) 其他相关事宜。

**第十一条** 审计委员会会议，对审计部提供的报告进行评议，并将相关书面决议材料呈报董事会讨论：

- (一) 外部审计机构工作评价，外部审计机构的聘请及更换；
- (二) 公司内部审计制度是否已得到有效实施，公司财务报告是否全面真实；
- (三) 公司的对外披露的财务报告等信息是否客观真实，公司重大的关联交易是否合乎相关法律法规；
- (四) 其他相关事宜。

#### 第五章 议事规则

**第十二条** 审计委员会会议分为例会和临时会议，例会每年至少召开一次，

临时会议由审计委员会提议召开。会议召开前七天须通知全体成员。会议由召集人主持，召集人不能出席时可委托其他一名成员（独立董事）主持。

**第十三条** 审计委员会会议应由三分之二以上的成员出席方可举行；每一名成员有一票的表决权；会议做出的决议，必须经全体成员的过半数通过。

**第十四条** 审计委员会会议表决方式为举手表决或投票表决；临时会议可以采取通讯表决的方式召开。

**第十五条** 审计部有关负责人可列席审计委员会会议，必要时亦可邀请公司董事、监事及其他高级管理人员列席会议。

**第十六条** 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，费用由公司支付。

**第十七条** 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》及本细则的规定。

**第十八条** 审计委员会会议应当有记录，出席会议的成员应当在会议记录上签名，会议记录由审计部保存，并报备公司董事会秘书。

**第十九条** 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。

**第二十条** 出席会议的成员均对会议所议事项有保密义务，不得擅自披露有关信息。

## 第六章 工作规程

**第二十一条** 审计委员会应当与会计师事务所协商确定本年度财务报告审计工作的时间安排。

**第二十二条** 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。

**第二十三条** 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。

**第二十四条** 在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一次审阅公司财务会计报表，形成书面意见。

**第二十五条** 年度审计报告完成后，审计委员会应进行表决，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决议。

## 第七章 附 则

**第二十六条** 本实施细则自董事会决议通过之日起施行。

**第二十七条** 本实施细则未尽事宜，按国家有关法律、法规和《公司章程》的规定执行；本细则如与国家日后颁布法律、法规或经合法程序修改后的《公司章程》相抵触时，按国家有关法律、法规和《公司章程》的规定执行，并立即修订，报董事会审议通过。

**第二十八条** 本细则解释权归公司董事会。

北京首旅酒店（集团）股份有限公司董事会

2021年8月27日