

宁夏西部创业实业股份有限公司

董事会审计委员会工作细则

（2019年8月6日第八届董事会第二十三次会议审议通过修改，即日起执行）

第一章 总 则

第一条 为完善宁夏西部创业实业股份有限公司（以下简称“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》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律、行政法规、规范性文件和《宁夏西部创业实业股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的规定，公司特设立董事会审计委员会，并制定本工作细则。

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。

第二章 人员组成

第三条 审计委员会成员由 3 名董事组成，其中独立董事半数以上，并有至少 1 名独立董事为会计专业人士。

第四条 审计委员会委员由董事长、1/2 以上独立董事或者全体董事 1/3 以上提名，并由董事会批准。

第五条 审计委员会设主任 1 名，由会计专业独立董事委员担任，负责主持委员会工作，如审计委员会成员有 2 名以上会计专业独立董事，审计委员会主任由董事会决定。

第六条 审计委员会任期与董事会任期一致，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，并由委员会根据本章规定补足委员人数。在委员任职期间，董事会不能无故解除其职务。委员连续两次未能亲自出席委员会会议，也未以书面形式向委员会提交对会议议题的意见报告的，董事会可以对该委员予以撤换。

第七条 公司内部审计部门作为审计委员会的日常办事机构，负责审计委员会的日常工作和会议组织等工作。

第三章 职责权限

第八条 审计委员会的主要职责权限：

（一）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）监督及评估内部审计工作，负责内部审计与外部审计的协调；

（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，根据需要对重大关联交易进行审计核查；

（五）负责并会同监事会对任期届满或辞职的董事长、总经理进行离任审计；对董事会决定的需要进行离职审计的副总经理等高级管理人员进行离任审计；

（六）负责法律法规、《公司章程》和董事会授权的其他事项。

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会议审议决定。监事会要求对公司进行审计时，审计委员会应予以积极配合。

第四章 决策权限

第十条 公司内部审计部门负责做好审计委员会决策的前期准备工作，根据需要，提供公司有关方面的书面资料：

- （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）公司重大关联交易审计报告和独立财务顾问报告、资产评估报告等其他相关报告；
- （五）其他相关事宜。

第十一条 审计委员会会议对公司相关部门提供的报告进行评议、签署意见，并将书面决议材料呈报董事会会议讨论：

- （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有关法律法规；
- （四）公司内部财务部门及其负责人的工作评价；
- （五）其他相关事项。

第五章 议事规则

第十二条 审计委员会根据需要召开会议，会议由委员会主任主持，主任不能出席时，可委托其他 1 名独立董事委员主持。

第十三条 审计委员会会议应由 2/3 以上的委员出席方可举行；每 1 名委员有一票表决权；会议做出的决议，必须经出席会议的委员过半数通过。

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；必要时，可以采取通讯表决的方式召开。

第十五条 审计委员会会议可邀请公司董事、监事、高级管理人员及公司有关部门负责人列席。

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、行政法规、《公司章程》及本工作细则的规定。

第十八条 审计委员会会议应当有记录，出席会议的委员应当在会议记录上签字；会议记录由公司董事会秘书保存。

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 出席会议的委员均对所议事项有保密义务，不得擅自披露有关信息。

第六章 附 则

第二十一条 本细则未尽事宜，按国家有关法律、行政法规、规范性文件和《公司章程》的规定执行。本细则如与日后国家颁布的法律、行政法规或修改后的《公司章程》相抵触时，按国家有关法律、行政法规和《公司章程》的规定执行，并及时修订，报董事会会议审议通过。

第二十二条 本细则经公司董事会会议通过后生效，修改时亦同。

第二十三条 本细则由董事会负责解释。