

# 深圳市银之杰科技股份有限公司

## 董事会审计委员会工作细则

### 第一章 总 则

**第一条** 为保证公司持续、规范、健康地发展，进一步完善公司治理结构，加强董事会决策科学性、提高重大投资的效率和决策的水平，做到事前审计、专业审计，提高公司财务会计工作的水平和资产质量，确保董事会对公司经营管理和财务状况的深入了解和有效控制，根据《中华人民共和国公司法》、《公司章程》及其他有关规定，公司设立董事会审计委员会，并制定本工作细则。

**第二条** 董事会审计委员会为董事会下设的专门工作议事机构。主要工作是负责公司内、外审计的沟通、监督和核查工作。

### 第二章 人员组成

**第三条** 审计委员会委员由三名董事组成，其中二名委员由独立董事担任，委员中至少应有一名独立董事为会计专业人士。审计委员会委员由董事长、二分之一以上独立董事或三分之一以上全体董事提名，并由全体董事过半数选举产生和罢免。

**第四条** 审计委员会设主任一名，由独立董事担任，负责召集和主持委员会工作；主任由审计委员会委员在独立董事委员中提名，由委员的过半数选举产生和罢免。

**第五条** 审计委员会成员由本届董事会董事组成，并由董事会会议选举产生，可连选连任，任期与本届董事会任期一致。期间如有委员不再担任董事职务，将自动失去委员资格，应根据第三至四条的规定予以补选。

**第六条** 审计委员会下设内审部为日常办事机构，负责日常工作联络和会议组织等工作。审计委员会负责监督及评估内部审计工作，内审部对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。

### 第三章 职责权限

**第七条** 审计委员会的职权权限：

- （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）审核公司财务信息及其披露；
- （四）监督及评估公司的内部控制；
- （五）负责法律法规、公司章程和董事会授权的其他事项。

**第八条** 审计委员会对董事会负责，其提案和报告提交董事会审议，并配合监事会的监督审计活动。

#### **第四章 工作程序**

**第九条** 公司内审部、财务部、公司财务总监负责审计委员会决策的前期准备工作，应根据审计委员会的要求，及时、完整、真实地提供有关书面资料，包括但不限于：

- （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）其他相关事宜。

**第十条** 审计委员会对内审部、财务部提供的报告及文件资料进行评议审核，并以书面报告的形式报董事会讨论，内容包括：

- （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）公司财务部、内审部包括其负责人的工作评价；

(五) 其他相关事宜。

## 第五章 议事规则

**第十一条** 审计委员会会议分为例会和临时会议。临时会议由审计委员会主任提议时召开。审计委员会会议可采用传真、电话、电子邮件、或其他快捷方式进行通知。会议通知应在召开日至少三天前发出；情况紧急，需要尽快召开审计委员会会议的，可以随时通过电话或口头方式发出会议通知，但召集人应当在会议上作出说明。会议由主任委员主持，主任委员因故不能主持会议应指定另一名委员主持；

**第十二条** 审计委员会会议应由三分之二委员出席方可举行，每名委员有一票表决权，会议作出决议必须经全体委员的过半数通过有效。审计委员会会议表决方式为举手表决或投票表决；会议既可采用现场、通讯或现场与通讯相结合的方式召开。

**第十三条** 审计委员会会议可请内审部、财务部成员列席会议，必要时可请公司董事、监事、财务负责人等高级管理人员列席会议，也可请审计、评估等中介机构列席审核相关项目的会议；

审计委员会会议召开程序、表决方式和通过的决议报告应符合有关法规和《公司章程》的规定，符合本工作细则，会议的决议和纪要（记录）应在会议结束后报董事会；

**第十四条** 参加会议的委员及列席人员均对会议事项负有保密责任，不得擅自披露有关信息。

## 第六章 附 则

**第十五条** 董事会审计委员会的有关文件、计划、方案、决议和纪要（记录）应交由内审部保存，有关决议和纪要（记录）应由参加会议的委员签字，其保存期为五年。

**第十六条** 本工作细则未尽事宜，按国家有关法律、法规和《公司章程》的规定执行；本工作细则如与国家日后颁布的法律、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，并报董事会通过。

**第十七条** 本工作细则解释权属于公司董事会。

**第十八条** 本工作细则在公司董事会决议通过后生效施行。