

## 《董事会审计委员会实施细则》修订对照表

序号	原条款	修订后条款
1	<p><b>第四条</b> 董事会审计委员会委员由董事长提名，并由董事会选举产生。</p>	<p><b>第五条</b> 审计委员会成员应当符合下列任职基本条件：</p> <p style="padding-left: 2em;">（一）熟悉国家有关法律、法规，熟悉公司财务管理和内部控制情况；</p> <p style="padding-left: 2em;">（二）遵守诚信原则，公正廉洁，忠于职守，能够为维护公司和股东的利益积极开展工作；</p> <p style="padding-left: 2em;">（三）具有丰富的财务、会计、审计等方面的专业知识和工作经验；</p> <p style="padding-left: 2em;">（四）具有履行职责所必须的时间和精力。</p> <p><b>第六条</b> 审计委员会委员的提名和选举方式如下：</p> <p style="padding-left: 2em;">（一）由董事长提名；</p> <p style="padding-left: 2em;">（二）由二分之一以上独立董事提名；</p> <p style="padding-left: 2em;">（三）由全体董事的三分之一以上提名；</p> <p style="padding-left: 2em;">（四）最终成员由董事会选举产生。</p>
2	<p><b>第五条</b> 董事会审计委员会由独立董事委员担任召集人，负责主持委员会工作。召集人在委员内由董事长提名，并报请董事会批准产生。</p>	<p><b>第七条</b> 董事会审计委员会由召集人负责主持委员会工作。召集人应为独立董事且为会计专业人士。召集人在委员内由董事长提名，并报请董事会批准产生。</p>
3	<p>新增内容</p>	<p><b>第九条</b> 审计委员会委员可以在任期届满以前提出辞职，委员辞职应当向董事会提交书面辞职报告，辞职报告经董事会批准后方能生效，且在补选出的委员就任前，</p>

		原委员仍应当依照本实施细则的规定，履行相关职务。
4	<p><b>第七条</b> 董事会审计委员会的主要职责权限：</p> <p>（一）提议聘请或更换外部审计机构；</p> <p>（二）监督公司的内部审计制度及其实施；</p> <p>（三）负责内部审计与外部审计之间的沟通；</p> <p>（四）审核公司的财务信息及其披露；</p> <p>（五）审查公司的内控制度。</p>	<p><b>第十条</b> 董事会审计委员会的主要职责权限：</p> <p>（一）提议聘请或更换外部审计机构，并监督及评估外部审计机构工作；</p> <p>（二）监督及评估内部审计工作，监督及评估公司的内部控制；</p> <p>（三）协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通；</p> <p>（四）审核公司的财务信息及其披露；<u>包括但不限于：公司定期财务报告，利润分配政策及方案，会计政策和会计估计变更，会计差错更正事项，达到董事会审议标准的计提（转回）资产减值准备（不含按账龄分析法计提的坏账准备）事项，核销资产等；</u></p> <p>（五）审查公司的内控制度，<u>组织对重大关联交易进行审计；</u></p> <p>（六）<u>董事会授权的其他事宜及法律法规和深圳证券交易所相关规定中涉及的其他事项。</u></p>
5	新增内容	<p><b>第十一条</b> 审计委员会召集人履行以下职责：</p> <p>（一）召集、主持委员会会议；</p> <p>（二）代表审计委员会向董事会报告工作；</p> <p>（三）应当由审计委员会召集人履行的其他职责。</p> <p><b>第十二条</b> 为确保审计委员会顺利工作，董事会办公室履行下列职责：</p> <p>（一）负责审计委员会的日常工作联络；</p> <p>（二）负责审计委员会会议组织及决</p>

		<p>策前的各项准备工作，包括但不限于：制定会议计划，负责或组织协调相关部门及中介机构编写会议文件并履行内部审核程序，发出会议通知，安排会务，会议记录，编写决议，资料报备和归档等；</p> <p>（三）负责定期向审计委员会委员报告涉及公司财务、审计、内部控制等方面的重要数据、资料，必要时，组织委员对公司进行调研。</p>
6	新增内容	<p><b>第十三条</b> 审计委员会的决策程序如下：</p> <p>（一）董事会办公室负责组织、协调相关部门或中介机构编写审计委员会会议文件；</p> <p>（二）相关业务主办部门按照公司有关制度规定履行会议文件的内部审批程序；</p> <p>（三）董事会办公室将经公司内部审批通过的会议文件提交审计委员会召集人审核，审核通过后由召集人及时召集审计委员会会议审议。</p> <p><b>第十四条</b> 审计委员会可以要求公司内部审计部门做好审计委员会决策的前期准备工作，提供公司有关书面资料：</p> <p>（一）公司相关财务报告、审计报告等财务会计资料；</p> <p>（二）内、外部审计机构的工作报告；</p> <p>（三）外部审计合同及相关工作报告；</p> <p>（四）公司对外信息披露情况；</p> <p>（五）其他相关事宜。</p> <p><b>第十五条</b> 审计委员会会议，对相关报告、资料进行评议，并将相关书面决议材料呈报董事会讨论：</p> <p>（一）外部审计机构工作评价，外部审计机构的聘请及更换；</p>

		<p>(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;</p> <p>(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相关法律法规;</p> <p>(四) 其他相关事宜。</p>
--	--	--