

# 中集车辆（集团）股份有限公司

## 董事会审计委员会工作细则

（经 2024 年 6 月 14 日，第二届董事会 2024 年第七次会议审议通过）

### 第一章 总则

**第一条** 为建立和规范中集车辆（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）审计制度和程序，强化董事会决策功能，确保董事会对管理层的有效监督，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》《上市公司独立董事管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《中集车辆（集团）股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）以及其他相关法律、法规和规范性文件，设立中集车辆（集团）股份有限公司董事会审计委员会（以下简称“委员会”），并制定本工作细则（以下简称“本细则”）。

**第二条** 委员会是董事会下设的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，以及审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价工作。委员会对董事会负责，并向董事会报告工作。

**第三条** 本细则适用于委员会及本细则中涉及的有关人员和部门。

### 第二章 委员会组成

**第四条** 委员会成员应当为不在公司担任高级管理人员的董事，委员会由不少于 3 名董事组成，其中独立董事应过半数。委员会委员应当具备与其职责相适应的财务或者法律等方面的专业知识和商业经验。应至少有 1 名成员具备适当的会计或相关的财务管理专长，符合股票上市地监管规则对审计委员会财务专业人士的资格要求。

**第五条** 委员会委员由董事长提名，董事会选举并由全体董事的过半数通过产生。

**第六条** 委员会设主席 1 名，由独立董事中的会计专业人士担任，负责主持委员会工作。主席由公司董事长提名，经董事会审议通过。

**第七条** 委员会任期与同届董事会任期一致，委员任期与董事任期一致。委员任期届满，可连选连任。委员会委员在任职期间不再担任公司董事职务时，其委员资格自动丧失。

**第八条** 委员会委员可以在任期届满以前向董事会提出辞职，辞职报告中应当就辞职原因以及需要公司董事会予以关注的事项进行必要说明。当委员会人数低于本规则规定最低人数时，在董事会候补的委员就任前，辞职委员应当继续履行相关职责。

**第九条** 经董事长提议并经董事会讨论通过，可对委员会委员在任期内进行调整。

**第十条** 当委员会人数低于本细则规定人数时，董事会应当根据本细则规定补足委员人数。

**第十一条** 审计委员会秘书（以下简称“委员会秘书”）作为委员会的工作机构，为委员会工作提供支持和服务，承担委员会交办的相关工作。公司为审计委员会提供必要的工作条件，配备专门人员或者机构承担审计委员会的工作联络、会议组织、材料准备和档案管理等工作。

### **第三章 委员会职责**

**第十二条** 委员会负责审核公司财务信息及其披露、监督及评估内外部审计工作和内部控制，下列事项应当经委员会全体成员过半数同意后，提交董事会审议：

- （一）披露财务会计报告及定期报告中的财务信息、内部控制评价报告；
- （二）聘用或者解聘承办公司审计业务的会计师事务所；

(三) 聘任或者解聘公司财务负责人；

(四) 因会计准则变更以外的原因作出会计政策、会计估计变更或者重大会计差错更正；

(五) 法律、行政法规、中国证监会规定和《公司章程》规定的其他事项。

**第十三条** 审计委员会向董事会提出聘请或更换外部审计机构的建议，审核外部审计机构的审计费用及聘用合同，不应受上市公司主要股东、实际控制人或者董事、监事及高级管理人员的不当影响。

**第十四条** 审计委员会应当督促外部审计机构诚实守信、勤勉尽责，严格遵守业务规则和行业自律规范，严格执行内部控制制度，对公司财务会计报告进行核查验证，履行特别注意义务，审慎发表专业意见。

**第十五条** 委员会主席职责：

(一) 召集、主持委员会会议；

(二) 督促、检查委员会的工作及委员会决议的执行；

(三) 签署委员会有关文件；

(四) 向公司董事会报告委员会工作；

(五) 法律法规、公司股票上市地相关监管规则、本细则及董事会要求履行的或授予的其他职责。

**第十六条** 委员的主要职责：

(一) 按时出席委员会会议，就会议讨论事项发表意见，并行使表决权；

(二) 提出委员会会议讨论的议题；

(三) 为履行职责可列席或旁听本公司有关会议和进行调查研究及获得所需的报告、文件、资料等相关信息；

(四) 充分了解委员会的职责以及其本人作为委员会委员的职责，熟悉与其职责相关的公司的经营管理状况、业务活动及发展情况，确保其履行职

责的能力；

（五）充分保证其履行职责的工作时间和精力；

（六）法律法规、公司股票上市地相关监管规则、本细则及董事会授予的其他职权。

**第十七条** 公司应当在年度报告中披露审计委员会年度履职情况，主要包括审计委员会会议的召开情况和履行职责的具体情况。

审计委员会就其职责范围内事项向公司董事会提出审议意见，董事会未采纳的，公司应当披露该事项并充分说明理由。

#### 第四章 委员会会议

**第十八条** 委员会会议分为定期会议和临时会议。

**第十九条** 定期会议每季度至少召开1次会议，并于会议召开前3日书面通知全体成员。

**第二十条** 两名及以上委员提议，或者委员会主席认为有必要时，可以召开临时会议。有以下情况之一时，委员会主席应于事实发生之日起3日内签发召开会议的通知：

（一）董事会认为有必要时；

（二）委员会主席认为有必要时；

（三）两名及以上委员提议时。

**第二十一条** 委员会召开会议时，公司原则上应当不迟于委员会会议召开前3日提供相关资料和信息。委员会秘书应当负责将会议通知于会议召开前3日（特殊情况可豁免提前通知义务的除外，但会议主持人应在会议上作出说明）以书面形式送达各委员和应邀列席会议的有关人员。会议通知的内容应当包括会议举行的方式、时间、地点、会期、议题、通知发出时间、会议联

系人及联系方式及有关数据。

公司审计、财务、法律部门及委员会秘书负责准备和提供会议所议事项所需的相关资料，负责与有关部门（包括委员会在议事过程中聘请的公司有关专家或者社会专家、学者及中介机构）的联络。

**第二十二条** 委员会委员在收到会议通知后，应及时以适当方式予以确认并反馈相关信息（包括但不限于是否出席会议、行程安排等）。

**第二十三条** 委员会委员应当亲自出席会议。委员因故不能亲自出席会议时，可提交由该委员签字的授权委托书，委托委员会其他委员代为出席并发表意见。授权委托书应明确授权范围和期限。委员每次只能委托一名其他委员代为行使表决权，委托二人或二人以上代为行使表决权的，该项委托无效。同时，每一名委员不能同时接受两名以上委员委托。

代为出席会议的委员应当在授权范围内行使权利。委员未亲自出席委员会会议，亦未委托委员会其他委员代为行使权利，也未在会议召开前提交书面意见的，视为放弃权利。委员委托委员会其他委员代为行使权利，或按本条规定在会议召开前提交书面意见的，视为出席会议。

不能亲自出席会议的委员也可以提交对所议事项的书面意见的方式行使权利，但书面意见应当至迟在会议召开前向委员会秘书提交。

**第二十四条** 委员会委员连续2次未亲自出席委员会会议，亦未委托委员会其他委员，也未于会前提出书面意见；或者在1年内亲自出席委员会会议次数不足会议总次数的3/4的，视为不能履行委员会职责，董事会可根据本细则调整委员会成员。

**第二十五条** 委员会会议应由2/3以上的委员出席方可举行。会议由委员会主席主持，委员会主席不能出席会议时，可委托委员会其他委员主持。委员会主席既不履行职责，也不指定其他委员代行其职责时，任何一名委员均可将有关情况向公司董事会报告，由公司董事会指定一名独立董事委员履行委员会主席职责。

## 第五章 议事程序

**第二十六条** 委员会委员均具有一票表决权。会议做出决议，需经全体委员的过半数通过。因委员回避无法形成有效决议的，相关事项由董事会直接审议。

**第二十七条** 委员会会议一般应以现场会议方式召开，表决方式为举手表决或者投票表决。在保证全体参会委员能够充分沟通并表达意见的前提下，必要时可以依照程序采用视频、电话或者其他方式召开，采用前述方式的，委员会委员应当在会议通知要求的期限内向董事会提交对所议事项的书面意见。

**第二十八条** 委员会会议就会议所议事项进行研究讨论，委员会委员应依据其自身判断，明确、独立、充分地发表意见；意见不一致的，其应当在向董事会提交的会议纪要中载明。

**第二十九条** 委员会可邀请公司董事、有关高级管理人员、公司有关专家或者社会专家、学者及中介机构和相关人员列席会议。列席会议的人员应当根据委员会委员的要求作出解释和说明。

**第三十条** 委员会认为必要时，经董事会批准，可以聘请外部专业人员或机构提供专业意见，所产生的合理费用由公司承担。

**第三十一条** 当委员会所议事项与委员会委员存在利害关系时，该委员应当回避。

**第三十二条** 出席会议的所有人员均对会议所议事项负有保密义务，不得擅自披露相关信息。

## 第六章 委员会会议记录和会议纪要

**第三十三条** 委员会会议应当制作会议记录。会议记录由委员会秘书制作，包括以下内容：

- (一) 会议编号及召开的方式、日期、地点和主持人姓名；
- (二) 出席会议和缺席及委托出席情况；
- (三) 列席会议人员的姓名、职务；
- (四) 会议议题；
- (五) 委员及有关列席人员的发言要点；
- (六) 会议记录人姓名；
- (七) 会议记录或决议中应当注明有利害关系的委员回避表决的情况。  
(如涉及)。

出席会议的委员、董事会秘书及记录人员应当在委员会会议记录上签字。会议记录应在会议后合理时间内送交委员会全体委员供其表达意见。

**第三十四条** 委员会会议召开后，委员会秘书负责根据会议研究讨论情况制作委员会会议纪要。

会议纪要除向公司董事会提交外，还应发送给委员会委员、董事会秘书、公司的信息披露事务管理部门和公司审计、财务、法律部门及其他有关部门和人员。

**第三十五条** 委员会会议形成的会议记录、会议纪要、授权委托书、委员的书面意见以及其他会议材料由委员会秘书按照公司有关档案管理制度保存，并在公司信息披露事务管理部门备份。

## 第七章 附则

**第三十六条** 除非有特别说明，本细则所使用的术语与《公司章程》中该等术语的含义相同。

**第三十七条** 本细则未尽事宜或与本细则生效后颁布的法律、行政法规、规范性文件、公司股票上市地相关监管规则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、行政法规、规范性文件、公司股票上市地相关监

管规则和《公司章程》的规定执行。

**第三十八条** 本细则由董事会审议通过之日起生效并施行。

**第三十九条** 本细则由公司董事会负责解释和修订。

中集车辆（集团）股份有限公司

二〇二四年六月