

# 深圳市星源材質科技股份有限公司

## 董事會審計委員會工作細則(H股發行並上市後適用)

### 第一章 總則

**第一條** 強化深圳市星源材質科技股份有限公司(以下簡稱「公司」)董事會決策功能，做到事前審計、專業審計，確保董事會、經理人的有效監督，完善公司治理結構，根據《中華人民共和國公司法》、《上市公司治理準則》、《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》(以下簡稱「《香港上市規則》」)等相關法律法規及《深圳市星源材質科技股份有限公司章程》(以下簡稱「《公司章程》」)，公司設立董事會審計委員會，並制定工作細則。

**第二條** 董事會審計委員會、董事會按照股大會決議設立的專門工作機構，主要負責公司內、外審計的溝通以及公司內控制制的監督和核實工作，審計及監管公司財務和風險管理體系，監督公司董事和高級管理人員執行職務。

**第三條** 審計委員會成員應當勤勉盡責，切實有效地監督、評估公司內外審計工作，促使公司建立有效的內控制制並提供真實、準確、完整的財務報告。

### 第二章 人員組成

**第四條** 審計委員會成員由三名不在公司擔任高級管理人員的非執行董事、獨立董事組成，獨立董事佔多數(名)，委員中至少有一名獨立董事具備適當的專業資格，會計相關的財務管理專長，符合公司股票上市地證券交易所審計委員會財務專業人士的資格要求。細則中「獨立董事」的含義與《香港上市規則》中的「獨立非執行董事」的含義一致。

**第五條** 審計委員會委員由董事長、二分之一以上獨立董事者全體董事的三分之一提名，並由董事會產生。

**第六條** 審計委員會設主任委員(召集人)一名，主任委員(召集人)當由獨立董事中會計專業人士擔任，負責主持委員會工作。

**第七條** 審計委員會任期與董事會一致，委員任期滿，可以連任。審計委員會因委員辭職、職責其他原因而致人員減半，公司董事會按工作細則的規定快速產生新的委員。獨立董事被解除職務致審計委員會中獨立董事所佔比例不符合法律法規或者《公司章程》的規定，或者審計委員會欠缺會計專業人士的，公司當自前述事實發生之日起三十日內完成補選。

**第八條** 審計委員會成員當具備履行審計委員會工作職責的專業知識和商業經驗。

**第九條** 審計委員會下設工作組，負責日常工作聯絡和會議組織等工作。

**第十條** 公司設立內審部門，负责公司業務活動、風險管理、內控制、財務信息等事項的監督檢查。內審部門當保持獨立性，不得置於財務部門的領導之下，或者財務部門合署辦公。內審機構在公司業務活動、風險管理、內控制、財務信息監督檢查過程中，當接受審計委員會的監督指導。內審機構發現相關重大問題或者線索，當立即向審計委員會直接報告。

### 第三章 職責權限

**第一條** 審計委員會的主要職責權限：

監督及評估外審計工作，提議聘請或者換外審計機構，對外審計機構的薪酬及聘用條款向董事會提供建議，及處理任何有關審計機構辭職、辭審計機構的問題；

按 用的標準檢 及監察外聘審計機構、否獨立客觀及審計程、否有效；委員須於審計工作開展前向審計機構、審計性質、範疇及有關申報責任；

聘用外聘審計機構提供非審計服務制定政策，並予以執行。此規定而，「外聘審計機構」包括負責審計的公司處、同一控制權、所屬管理權之下的任何機構，一個合理知悉所屬資信的第三，在合理情況下指定機構負責審計的公司的土國際業務的一分的任何機構。委員必須採取的行動改善的事項向董事報告並提議；

監督及評估內審計工作，負責內審計與外審計的協，擔任公司與外審計機構之間的主要代表，負責監察二者之間的關係；

審核公司的財務信息及披露，包括財務報表以及報告及賬目、半年報告及季報告（擬刊發）的完整性，並審閱報表及報告所載有關財務申報的重點。委員在向董事提交有關報表及報告前，特別針對下列事項加以審閱：

會計政策及實務的任何；

涉及重要判斷的地點；

因審計而發現的重點；

企業持續經營的假設及任何保留意見；

是否遵守會計準則；及

是否遵守有關財務申報的公司股票上市地證券監管規則及法律規定。

有關事項而，委員須與董事及公司的高級管理人員聯絡。委員須至少每年與公司的外聘審計機構開會一次；委員須考慮等報告及賬目中所反映需反映的任何重大不實事項，並須當考慮任何由公司下屬會計及財務匯報職員、合規部門與外聘審計機構提出的事項；

監督及評估公司的內部控制，包括：

檢討公司的財務監控，以及檢討公司的風險管理及內部監控系統及風險管理系統；

管理內部風險管理及內部監控系統，確保管理層已履行職責立有成效的系統。該系統內容包括公司在會計及財務匯報職能方面的資源、員工資歷及經驗是否充足，以及員工所接受的培訓課程及有關預算是否充足；

主動向董事會的委派，有關風險管理及內部監控事宜的重要結論及管理層有關結論的回覆進行研究；

公司設內部審核功能，須確保內部和外審計的工作得到協助；也須確保內部審核功能在公司內有足資源運作，並且有適當的地位；以及檢討及監察其成效；

檢討公司及附屬公司的財務及會計政策及實務；

檢討外審計機構給予管理層的《審核情況說明書》、外審計機構的會計紀錄、財務賬目及監控系統向管理層提出的任何重疑問及管理層作的回覆；

保董事會及回覆外審計機構給予管理層的《審核情況說明書》中提出的事宜；

有關條所載述事項向董事會報告；

究董事會界定的其他議題；

協助管理層、內部審計部門及相關部門與外審計機構的溝通；

監察公司設定的以下安排：公司僱員可在保密情況下向財務匯報、內部監控及其他方面可能發生的不正當行為提出關注。委員會應確保適當安排，使公司就此等事宜作公平獨立的調查及採取適當跟進行動。

負責法律法規、《公司章程》和董事會授權的其他事項。

審

**第 四條** 內 審計 門 當 行下列主要職責：

公司各內 機構、控股子公司以及 公司具 重 響的參股公司的內 控制制的完 性、合理性及 實 的 效性 行檢 和評估；

公司各內 機構、控股子公司以及 公司具 重 響的參股公司的 計資 及 他 關經濟資 ，以及所反 的財務 及 關的經濟活動的合法性、合規性、真實性和完 性 行審計，包 但不限 財務報告、業績預告、業績快報、自願 露的預測性財務信息等；

協助 立健全反 機制， 定反 的重點領域、關鍵環節和主要內容，並在內 審計 程中關注和檢 可能存在的 行 ；

至 每季 向審計委員 報告一次，內容包 但不限 內 審計計劃的執行情況以及內 審計工作中發現的問題。

**第 五條** 內 審計 門 當 立工作 稿制 ，依據相關法律法規的規定， 立相 的檔案管理制 ， 內 審計工作報告、工作 稿及相關資 的保存 間。

**第 條** 內 審計 門 審 程中發現的內 控制缺陷， 當督促相關責任 門制定 措 和 間，並 行內 控制的<sup>後</sup>續審 ，監督 措 的落實情況。內 審計 門在審 程中 發現內 控制存在重 缺陷 者重 風險， 當 及 向審計委員 報告。

第 七條 審計委員會 當督 內 審計 門至 每半 下列事項 行一次檢  
， 具檢 報告並提交審計委員會。檢 發現公司存在 法 規、 作不規範等  
情 的， 當及 向證券交 所報告並督促公司 外 露：

公司募集資金使 簡 提 集 策 何 關 備 交 何 何 備 可 何 何 資 估 何 提 生 回 何 促 何 何 風 險 何 何 促 保  
資、提供財務資助、購買 者 售資產、 外 資等重 責前公 公

## 第四章 決策程序

**第二〇二條** 工作組負責做 審計委員 決策的前 準備工作，提供公司 關 面的，面資：

公司相關財務報告；

內、外 審計機構的工作報告；

外 審計合同及相關工作報告；

公司 外 露信息情況；

公司重 關聯交 審計報告( )；

他相關事宜。

**第二〇三條** 審計委員 議 工作組提供的報告 行評議，並 相關，面決議 呈報董事：

外 審計機構工作評價，外 審計機構的聘請及 換；

公司內 審計制 否已得到 效實，公司財務報告 否全面真實；

公司的 外 露的財務報告等信息 否客觀真實，公司重 的關聯交 否合乎相關法律法規；

公司內財務 門、審計 門包 負責人的工作評價；

他相關事宜。

## 第五章 議事規則

**第二〇四條** 審計委員會會議分例會和臨時會議，例會每季至召開四次，每季至召開一次，三名及以上成員提議者召集人，必要可以召開臨時會議。會議召開前三須知全體委員，但經全體審計委員會委員同意，可不受上述知間限制。會議由主任委員主持，主任委員不能時可委託他一名委員(獨立董事)主持。

**第二〇五條** 審計委員會會議由三分之二以上的委員可進行，委員因無法出席的，可委託他委員代為出席；獨立董事委員當親自出席，因不能親自出席的，當事先審閱會議材料，形成的意見，並委託他獨立董事代為出席。每一名委員一票的表決權；會議做的決議，必須經全體委員的過半數通過。

**第二〇六條** 審計委員會會議以現場召開為原則。在保證全體參與董事能充分溝通並表達意見的前提下，必要可以採用視頻、電話或者其他方式召開。審計委員會會議表決採用記名表決、無記名表決、採取其他表決的方式。

**第二〇七條** 審計工作組成員可列席審計委員會會議，必要亦可請公司董事、董事秘書及其他高級管理人員列席會議。

**第二〇八條** 必要，審計委員會可以聘請中介機構為決策提供專業意見，費用由公司支付。

**第二〇九條** 審計委員會會議的召開程序、表決方式和會議的議案必須符合有關法律、行政法規、規章、規範性文件、《公司章程》及工作細則的規定。

**第二一〇條** 審計委員會會議應當記錄，獨立董事的意見當在會議記錄中載明，會議的委員當在會議記錄上簽名；會議記錄由公司董事秘書保存，保存時間不少於十年。

第三〇一條 審計委員會〇〇議 的議案及表決結〇，〇以 面 報公司董事〇。

第三〇二條 審計委員會〇〇 職責範圍內事項向公司董事〇提 審議〇見，董事〇〇採納的，公司〇當 露 事項並 分 理由。

第三〇三條 〇〇議的委員均〇〇議所議事項〇保密義務，不得擅自 露〇關信息。

第三〇四條 審計委員會〇不能正 召開、在召開〇間 現 情況 者決議效力存在爭議的，公司〇當及 露相關事項、爭議各 的主 、公司現狀等〇助 資者了解公司實際情況的信息，以及律 具的〇項法律〇見 。

## 第〇章 附則

第三〇五條 〇工作細則自董事〇審議 且公司發行 股並在香港聯合交 所〇限公司上市之 起實 。

第三〇六條 〇工作細則〇盡事宜，按國家〇關法律、行 法規、規章、規範性件和《公司章程》的規定執行；〇工作細則 〇國家 後 頒佈的法律、行 法規、規章、規範性 件 經合法程 後 的《公司章程》相 觸 ，按國家〇關法律、行 法規、規章、規範性 件和《公司章程》的規定執行，並立即 後 ，報董事〇審議 。

第三〇七條 〇工作細則解釋權歸〇公司董事〇。

深圳市 皇源 質科技股份 限公司董事〇