# 深圳市星源材質科技股份□□

## 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□質科技股份□限公司(以下簡稱「□□」)董事□決策功能,做到事前審計、□業審計,　保董事□□經理□的□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　所□限公司證券上市規則》(以下簡稱「**《香港上市規則》**」)等□關法律法規及《深圳市星源□質科技股份□限公司章程》(以下簡稱「《□□**章程**》」),公司設立董事□審計委員□,並制定□工作細則。

**第二條**　董事□審計委員□,　董事□按照股□□決議設立的□門工作機構,主要負責公司內、外　審計的溝　以及公司內　控制制　的監督和核□工作,審□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□成員□當勤勉盡責,切實□效地監督、評估公司內外　審計工作,促　公司　立□效的內　控制並提供真實、準　、完　的財務報告。

### 第二章　人員組成

**第四條**　審計委員□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.(　名),委員中至□□一名獨立董事具備　當的□業資格　□計　相關的財務管理□長,符合公司股票上市地證券交　所□審計委員□財務□業人士的資格要求。□制　中「獨立董事」的含義□《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□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□　□產生。

**第□條**　審計委員□設主任委員(召集人)一名，主任委員(召集人)□當由獨立董事中□計□業人士擔任，負責主持委員□工作。

**第七條**　審計委員□任□□董事□一致，委員任□□滿，.　可以.　任。審計委員□因委員辭職、　職　他原因而□致　人.　減□　，公司董事□□按□工作細則的規定　快　□產生　的委員。獨立董事被解除職務□致審計委員□中獨立董事所佔比例不符合法律法規　者《公司章程》的規定，　者審計委員□欠缺□計□業人士的，公司□當自前述事實發生之「起」十「內完成補　。

**第□條**　審計委員□成員□當具備□行審計委員□工作職責的□業知　和商業經驗。

**第九條**　審計委員□下設工作組，負責「　工作聯絡和□議組織等工作。

**第□條**　公司設立內　審計　門，□公司業務活動、風險管理、內　控制、財務信息等事項　行監督檢□。內　審計　門□當保持獨立性，不得置▲財務　門的領□之下，　者□財務　門合署辦公。內　審計機構在□公司業務活動、風險管理、內　控制、財務信息監督檢□　程中，□當接受審計委員□的監督指□。內　審計機構發現相關重　問題　者線索，□當立即向審計委員□直接報告。

## 第三章　職責權限

**第□一條**　審計委員□的主要職責權限：

監督及評估外　審計工作，提議聘請　者　換外　審計機構，□外　審計機構的薪酬及聘用條款向董事□提供　議，及處理任何□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□效；委員□□◢ 審計工作開　前　□審計機構　、審計性質、範疇及□關申報責任；

□聘用外　審計機構提供非審計□務制定　策，並予以執行。□此規定而　，「外　審計機構」包　□負責審計的公司處◢同一控制權、所□權　管理權之下的任何機構，　一個合理知悉所□□關資　的第三　，在合理情況下□　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　　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□外　審計的協　，擔任□公司□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　　露，包　財務報表以及　　報告及賬目、半　　報告及季　報告(□擬刊發)的完　性，並審閱報表及報告所載□關財務申報的重　□見。委員□在向董事□提交□關報表及報告前，□特別針□下列事項加以審閱：

□計　策及實務的任何　　；

涉及重要判　的地　；

因審計而　現的重　　；

企業持續經營的假設及任何保留□見；

否　守□計準則；及

否　守□關財務申報的公司股票上市地證券監管規則及法律規定。

□□項而　，委員□委員須□董事□及公司的高級管理人員聯絡。委員□須至□每　□公司的外　審計機構開□　次；委員□□考□◢　等報告及賬目中所反◢　需反◢的任何重　　不□　事項，並須　當考□任何由公司□下□計及財務匯報職員、合規　門　外　審計機構提　的事項；

監督及評估公司的內　控制，包　：

檢　□公司的財務監控，以及檢　□公司的風險管理及內　監控系統及風險管理系統；

□管理□　、風險管理及內　監控系統，　保管理□已□行職責　立□效的系統。　、內容□包　□公司在□計及財務匯報職能　面的資源、員工資歷及經驗、否足　，以及員工所接受的培　　程及□關預算、否　足；

主動　□董事□的委派，□□關風險管理及內　監控事宜的重要　□結□及管理□□　□結□的回□　行　究；

　□公司設□內　審核功能，須　保內　和外　審計，的工作得到協　；也須　保內　審核功能在□公司內　□足　資源　作，並且□　當的地位；以及檢　及監察　成效；

檢　□公司及　附□公司的財務及□計　策及實務；

檢□外　審計機構給予管理□的《審核情況　　件》、外　審計機構□□計紀錄、財務賬目　監控系統向管理□提　的任何重　疑問及管理□作的回□；

　保董事□及　回□，外　審計機構給予管理□的《審核情況　　件》中提　的事宜；

□□條所載述事項向董事□報告；

　究董事□界定的　他議題；

協　管理□、內　審計　門及相關　門□外　審計機構的溝　；

監察□公司設定的以下安排：□公司僱員可在保密情況下□財務匯報、內　監控　　他　面可能發生的不正當行　提　關注。委員□□　保□　當安排，□公司□此等事宜作　公、獨立的　□及採取　當跟　行動。

負責法律法規、《公司章程》和董事□授權的　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 控制的後. 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□□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□。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[illegible]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□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□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□四條**　審計委員□□議分　例□和臨　□議，例□每　至□召開四次，每季　至□召開一次，　名及以上成員提議　　者召集人□　□必要　可以召開臨　□議。□議召開前三　須　知全體委員，但經全體審計委員□委員同□，可不受上述　知　間限制。□議由主任委員主持，主任委員不能　　可委　他一名委員(獨立董事)主持。

**第二□五條**　審計委員□□議□由三分之二以上的委員　　可□行，委員因　無法　　的，可　面委　他委員代　　；獨立董事委員□當親自　　□門委員□□議，因　不能親自　　□議的，□當事　審閱□議□　，　成　　的□見，並　面委　他獨立董事代　　。每一名委員□一票的表決權；□議做　的決議，必須經全體委員的　半　　。

**第二□□條**　審計委員□□議以現場召開　原則。在保證全體參□董事能　　分溝　並表　□見的前提下，必要　可以採用視頻、電　　者　他　　召開。審計委員□□議表決　　□　表決　　票表決，　採取　　表決的　　。

**第二□七條**　審計工作組成員可列　審計委員□□議，必要　亦可　請公司董事、董事□秘　及　他高級管理人員列　□議。

**第二□□條**　　□必要，審計委員□可以聘請中介機構　　決策提供□業□見，費用由公司　付。

**第二□九條**　審計委員□□議的召開程　、表決　　和□議　　的議案必須　，□關法律、行　法規、規章、規範性　件、《公司章程》及□工作細則的規定。

**第三□條**　審計委員□□議□當□　錄，獨立董事的□見□當在□議　錄中載　，　□議的委員□當在□議　錄上簽名；□議　錄由公司董事□秘　保存，保存　間　十　。

**第三□一條** 審計委員□□議 的議案及表決結□，□以, 面 報公司董事□。

**第三□二條** 審計委員□□ 職責範圍內事項向公司董事□提 審議□見，董事□□採納的，公司□當 露 事項並 分 理由。

**第三□三條** □議的委員均□□議所議事項□保密義務，不得擅自 露□關信息。

**第三□四條** 審計委員□不能正 召開、在召開□間 現 情況 者決議效力存在爭議的，公司□當及 露相關事項、爭議各 的主 、公司現狀等□助, 資者了解公司實際情況的信息，以及律, 具的□項法律□見, 。

## 第□章 附則

**第三□五條** □工作細則自董事□審議 且公司發行 股並在香港聯合交 所□限公司上市之日起實 。

**第三□□條** □工作細則□盡事宜，按國家□關法律、行 法規、規章、規範性件和《公司章程》的規定執行；□工作細則 □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□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 ，報董事□審議 。

**第三□七條** □工作細則解釋權歸□公司董事□。

深圳市□源□質科技股份□限公司董事□

□