

# 深圳市奋达科技股份有限公司

## 董事会审计委员会工作细则

### 第一章 总则

**第一条** 为强化深圳市奋达科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事会决策能力，做到事前审计、专业审计，确保董事会对经理层的有效监督，完善公司治理结构，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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1号——主板上市公司规范运作》《深圳市奋达科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的有关规定，公司特设立董事会审计委员会，并制定本工作细则。

**第二条** 董事会审计委员会是董事会设立的专门工作机构。审计委员会对董事会负责，主要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。

### 第二章 人员组成

**第三条** 审计委员会成员由3名董事组成，审计委员会成员应当为不在上市公司担任高级管理人员的董事，其中独立董事占2名，委员中至少有1名独立董事为会计专业人员。

**第四条** 审计委员会委员由董事长、二分之一以上独立董事或者全体董事的三分之一以上提名，并经董事会选举产生。

**第五条** 审计委员会设主任委员（召集人）1名，由公司独立董事委员中的会计专业人士担任，负责召集和主持委员会工作。主任委员由董事会选举产生。

**第六条** 审计委员会委员任期与董事会董事任期一致，委员任期届满，可以连选连任。期间如有委员不再担任公司董事职务，自动失去委员资格，并根据本工作细则第三条至第五条的规定补足委员人数。

**第七条** 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，原委员仍应当依照本工作细则的规定，履行相关职责。

### 第三章 职责权限

**第八条** 下列事项应当经审计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）聘用或者解聘承办上市公司审计业务的会计师事务所；
- （三）聘任或者解聘上市公司财务负责人；
- （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。

**第九条** 审计委员会对董事会负责，审计委员会对其职责权限内的事项形成的意见和决议后，以提案提交公司董事会审议决定。审计委员会应积极配合公司监事会的审计活动。

### 第四章 决策程序

**第十条** 公司内部审计和财务相关部门负责人向审计委员会提供公司有关方面的书面资料：

- （一）公司相关财务制度；
- （二）内外部审计机构的报告；
- （三）外部审计机构的合同、专项审核及相关审核报告；
- （四）公司季度、中期和年度财务报告及相关临时报告；
- （五）公司重大关联交易审核报告；
- （六）其他相关事宜。

**第十一条** 审计委员会会议对上述报告进行评议,并将相关书面议案材料呈报董事会讨论:

- (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)公司内部财务部门、审计部门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**

**第十二条** 审计委员会会议分为定期会议和临时会议,由主任委员召集并主持。定期会议每年至少召开四次,每季度至少召开一次,并于会议召开前三日通知全体委员。

委员会两名及以上委员提议,或者召集人认为有必要时,可以召开临时会议,主任委员于收到提议后十日内召集临时会议。主任委员不能出席时可委托其他一名委员主持。

**第十三条** 审计委员会会议应由三分之二以上的委员出席方可举行。审计委员会每一委员有一票的表决权;会议作出的决议,必须经全体委员过半数通过。

**第十四条** 审计委员会会议以现场召开为原则。在保障委员充分表达意见的前提下,也可以采取通讯表决的方式召开。

**第十五条** 董事会秘书列席审计委员会会议,审计部成员可列席审计委员会会议,必要时可以邀请公司其他董事、监事及其他高级管理人员列席会议。

**第十六条** 审计委员会委员及列席审计委员会会议的人员对尚未公开的信息负有保密义务,不得利用内幕信息为自己或他人谋取利益。

**第十七条** 审计委员会会议应由审计委员会委员本人出席。委员因故不能出席,可以书面委托其他委员代为出席。委员未出席审计委员会会议,亦未委托代表出席的,视为放弃在该次会议上的投票权。

**第十八条** 如有必要,审计委员会可以聘请中介机构为其决策提供意见,费

用由公司支付。

**第十九条** 审计委员会会议的召开程序、表决方式和会议通过的议案必须遵循有关法律、行政法规、《公司章程》及本工作细则的规定。

**第二十条** 审计委员会会议应当有记录或备忘录，出席会议的委员应当在会议记录或备忘录上签名。会议记录由公司董事会秘书保存。保存期限至少为10年。

**第二十一条** 审计委员会会议通过的议案及表决结果，应以书面形式报公司董事会。

## 第六章 附则

**第二十二条** 本工作细则未尽事宜，依照国家有关法律法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》的有关规定执行。本工作细则如与国家日后颁布的法律法规，规范性文件或修订后的《公司章程》相冲突，按新颁布的法律法规，规范性和修订后的《公司章程》有关规定执行，并及时修订本工作细则，报董事会审议通过。

**第二十三条** 本工作细则由公司董事会负责解释。

**第二十四条** 本工作细则自公司董事会审议通过之日起施行。公司于2010年12月11日发布的《董事会审计委员会工作细则》同时废止。

深圳市奋达科技股份有限公司董事会

2023年12月12日