

# 西安陕鼓动力股份有限公司

## 董事会审计委员会议事规则

(2023年12月修订)

### 第一章 总则

**第一条** 为规范公司董事会审计委员会的议事程序，充分保护公司和公司股东的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》和其他有关法律、法规、规章及规范性文件，以及《西安陕鼓动力股份有限公司章程》（以下简称“公司章程”）的规定，结合公司实际情况，制定本议事规则。

**第二条** 审计委员会是董事会下设的专门委员会，对董事会负责并报告工作，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。审计委员会依据有关法律、法规和政策，以及本规则的规定独立履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预。

**第三条** 审计委员会所作的决议，必须遵守法律、法规、公司章程及本议事规则的规定；决议内容违反上述规定的，决议无效。

### 第二章 审计委员会的组成

**第四条** 审计委员会由三至五名不在公司担任高级管理人员的董事组成，其中独立董事应当过半数，至少有一名独立董事为专业会计人士。

**第五条** 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提名，并由董事会选举产生。

**第六条** 审计委员会设主任委员（召集人）一名，由独立董事中的会计专业人士担任，负责主持委员会工作。主任委员由董事长提名、董事会选举产生。当主任委员不能或无法履行职责时，两名及以上委员可以自行召集并推举一名代表主持。

**第七条** 审计委员会委员的任职条件为：

（一）《公司法》规定不得担任董事、监事和高级管理人员的情形；

(二)被中国证监会采取不得担任上市公司董事、监事和高级管理人员的证券市场禁入措施，期限尚未届满；

(三)被证券交易所公开认定为不适合担任上市公司董事、监事和高级管理人员，期限尚未届满；

(四)法律法规、本所规定的其他情形。

**第八条** 审计委员会委员任期与董事任期一致。委员任期届满后，连选可以连任。

委员任期届满前，公司可以依照法定程序解除其职务。委员任职期间如不再担任公司董事职务，则自动丧失委员资格。审计委员会委员在任期内出现不符合第七条规定的任职条件的，该委员应主动辞职或由公司董事会按规定解除其职务。公司应当自委员提出辞职或被解除职务之日起六十日内完成补选，在新的委员选出之前，拟辞职的委员应当继续履行职责至新任委员产生之日。

**第九条** 为公司及其控股股东、实际控制人或者其各自附属企业提供财务、法律、咨询、保荐等服务的人员，包括但不限于提供服务的中介机构的项目组全体人员、各级复核人员、在报告上签字的人员、合伙人、董事、高级管理人员及主要负责人，不得担任公司审计委员会的委员。

**第十条** 审计委员会下设工作小组，负责经办审计委员会交办的具体事务。

### 第三章 职责与履职方式

**第十一条** 公司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。

**第十二条** 审计委员会主任委员的职权包括：

- (一) 召集、主持审计委员会会议；
- (二) 督促、检查审计委员会会议决议的执行；
- (三) 签署审计委员会重要文件；
- (四) 定期向公司董事会报告工作；
- (五) 董事会授予的其他职权。

**第十三条** 在执行本议事规则上述各项职责时，审计委员会没有计划和执行审计活动的义务，没有确保公司财务报告完整准确及准备财务报告的义务。公司管理层应对公司财务报告的准备事宜负责，外聘审计师对财务报告的审计事宜负责。

**第十四条** 审计委员会应公开其职权范围，解释其角色及董事会转授予其的权力。

**第十五条** 审计委员会履行职责或行使权力时，公司相关部门应给予配合，所需费用由公司承担。

**第十六条** 审计委员会每季度至少召开一次会议，在公司每年的年度报告、半年度报告和季度报告编制完成后召开，由公司审计部门向委员会报告公司内部审计工作情况、内控制度检查监督情况；公司财务部门向委员会报告上一年度、上半年度或当季度的公司财务状况。在提交报告的同时，公司相关部门应提供相应材料以供委员会审查。

两名及以上成员提议，或者召集人认为有必要时，可以召开临时会议。

**第十七条** 审计委员会召开会议的通知需于会议召开前三天送达全体委员。

**第十八条** 审计委员会会议应由三分之二以上的委员出席方可举行；每一名委员有一票的表决权；会议做出的决议，必须经全体委员的过半数通过。委员会委员因故不能出席会议时，应当事先审阅会议材料，形成明确的意见，并书面委托其他委员代为出席。

**第十九条** 审计委员会召开会议，必要时亦可邀请公司其他董事、监事、经理和其他高

级管理人员列席会议。如有必要，审计委员会可以聘请中介机构为其决策提供专业意见。

**第二十条** 审计委员会会议应当制作会议记录，审计委员会委员的意见应当在会议记录中载明，出席会议的委员应当在会议记录上签字确认。会议记录由公司董事会秘书保存，至少保存十年。

**第二十一条** 审计委员会会议以现场召开为原则。在保证全体参会董事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。

**第二十二条** 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、法规、公司章程及本议事规则的规定。

**第二十三条** 凡董事会不同意审计委员会关于聘任或解聘外聘审计师事宜的意见，应在公司年度报告中列载审计委员会阐述其建议的声明，以及董事会持不同意见的原因。

**第二十四条** 审计委员会应就其认为必须采取的行动或改善的事项向董事会报告，并就可采取的步骤作出建议。

**第二十五条** 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。

**第二十六条** 出席会议的委员均对会议所议事项负有保密义务，不得擅自披露有关信息。

## 第四章 附则

**第二十七条** 本议事规则未尽事宜，公司应当依照有关法律、法规、规范性文件和公司章程的规定执行。

**第二十八条** 本议事规则自董事会决议通过之日起生效，修订时亦同。

**第二十九条** 本议事规则由董事会负责解释。