

证券代码：420244

证券简称：建车 B5

主办券商：西南证券

## 重庆建设汽车系统股份有限公司 关于修订《审计委员会工作规则》的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

### 一、修订内容

√ 修订原有条款 √ 新增条款 √ 删除条款

根据《公司章程》及中国兵器装备集团有限公司相关规范性文件要求，结合公司实际修订《审计委员会工作规则》。

涉及增加或删除内容的章、节、条序号顺移，涉及阿拉伯数字在全文中统一调整为中文数字。

序号	修改前	修改后	修改依据
1	第一条 为加强重庆建设汽车系统股份有限公司（以下简称：公司）内部监督和风险控制，规范公司审计工作，保障公司财务管理、会计核算符合国家各项法律法规要求，根据《中华人民共和国公司法》 <b>【删除】</b> 《上市公司治理准则》《上市公司独立董事管理办法》《中央企业内部审计管理暂行办法》《关于全面推进法治央企建设的意见》《重庆建设汽车系统股份有限公司章程》（以下简称：《公司章程》）及其他有关法律、行政法规和规范性文件，设立董事会审计委员会（含法治工作职责），并制定本工	第一条 为加强重庆建设汽车系统股份有限公司（以下简称：公司）内部监督和风险控制，规范公司审计工作，保障公司财务管理、会计核算符合国家各项法律法规要求，根据《中华人民共和国公司法》《中央企业内部审计管理暂行办法》《关于全面推进法治央企建设的意见》《重庆建设汽车系统股份有限公司章程》（以下简称：《公司章程》）及其他有关法律、行政法规和规范性文件，设立董事会审计委员会（含法治工作职责），并制定本工作规则。	根据公

序号	修改前	修改后	修改依据
	作规则。		
2	<p>第四条 审计委员会由<b>四名</b>外部董事组成，其中独立董事应占多数。委员会成员由董事长提名，并经董事会审议通过。其中一名董事应当具备相应的财务会计、审计和法律等方面的专业知识和丰富的管理经验。</p>	<p><b>【修改】</b>第四条 审计委员会由<b>三名</b>外部董事组成，独立董事应占多数。委员会成员由董事长提名，并经董事会审议通过。其中一名董事应当具备相应的财务会计、审计和法律等方面的专业知识和丰富的管理经验。</p>	根据公司董事会规模调整
3	<p>第十一条 审计委员会行使下列职权：</p> <p>（一）监督及评估外部审计工作，提议聘请或者更换外部审计机构，拟定其报酬方案；</p> <p>（二）监督及评估内部审计工作，负责内部审计与外部审计的协调；</p> <p>（三）审核公司的财务信息（包含财务报告、会计政策及其变动、年度审计计划和重点审计任务）及其披露；研究重大审计结论和整改工作，推动审计成果运用；</p> <p>（四）监督及评估公司的内部控制及风险管理；指导企业风险管理体系、内部控制体系、合规管理体系和违规经营投资责任追究工作体系建设，督导内部审计制度的制订及实施，<b>并对相关制度及其执行情况进行检查和评估；</b></p> <p>（五）推进公司法治建设，<b>对经理层依法治企情况进行监督；</b></p> <p>（六）监督公司内部审计机构负责人的任免，提出有关意见；</p> <p>（七）对聘任或者解聘公司财务负责人提出意见；</p> <p>（八）对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提出意见；</p> <p>（七）负责法律法规、《公司章程》和董事会授权的其他事项。</p>	<p>第十一条 审计委员会行使下列职权：</p> <p><b>【增加】（一）检查公司财务；</b></p> <p>（二）监督及评估外部审计工作，提议聘请或者更换外部审计机构，拟定其报酬方案；</p> <p>（三）监督及评估内部审计工作，负责内部审计与外部审计的协调；</p> <p>（四）审核公司的财务信息（包含财务报告、会计政策及其变动、年度审计计划和重点审计任务）及其披露；研究重大审计结论和整改工作，推动审计成果运用；</p> <p>（五）监督及评估公司的内部控制及风险管理；指导企业风险管理体系、内部控制体系、合规管理体系和违规经营投资责任追究工作体系建设，督导内部审计制度的制订及实施，<b>【修改】并对相关制度体系的有效性进行评估；</b></p> <p>（六）推进公司法治建设，<b>【修改】对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、《公司章程》或者股东会决议的董事、高级管理人员提出解任的建议；</b></p> <p>（七）监督公司内部审计机构负责人的任免，提出有关意见；</p> <p>（八）对聘任或者解聘公司财务负责人提出意见；</p> <p>（九）对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提出意见；</p> <p><b>【增加】（十）当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正；</b></p>	根据《公司章程》，将原监事会职责纳入

序号	修改前	修改后	修改依据
		<p><b>【增加】</b>(十一) 提议召开临时股东会，在董事会不履行《公司法》规定的召集和主持股东会职责时召集和主持股东会；</p> <p><b>【增加】</b>(十二) 向股东会提出提案；</p> <p><b>【增加】</b>(十三) 向股东会提名董事候选人和独立董事候选人；</p> <p><b>【增加】</b>(十四) 依照《公司法》第一百八十九条的规定，对董事、高级管理人员提起诉讼；</p> <p>(十五) 负责法律法规、《公司章程》和董事会授权的其他事项。</p>	
4	<p><b>【删除】</b>第十六条 审计委员会应当根据内部审计部门出具的评价报告及相关资料，对与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度的建立和实施情况出具年度内部控制自我评价报告。内部控制自我评价报告至少应当包括下列内容：</p> <p>(一) 董事会对内部控制报告真实性的声明；</p> <p>(二) 内部控制评价工作的总体情况；</p> <p>(三) 内部控制评价的依据、范围、程序和方法；</p> <p>(四) 内部控制缺陷及其认定情况；</p> <p>(五) 对上一年度内部控制缺陷的整改情况；</p> <p>(六) 对本年度内部控制缺陷拟采取的整改措施；</p> <p>(七) 内部控制有效性的结论。</p>		非上市公司不强制编制内部控制自我评价报告
5	<p>第二十八条 审计委员会的工作程序：</p> <p>(一) 董事会秘书办公室负责做好会议的前期准备工作，负责委员会与相关职能部门（包括审计委员会在议事过程中，聘请的外部专家或者中介机构）的联络。</p> <p>(二) 公司<b>内部审计机构</b>是审计委员会工作的支撑部门，牵头组织有关部</p>	<p>第二十八条 审计委员会的工作程序：</p> <p>(一) 董事会秘书办公室负责做好会议的前期准备工作，负责委员会与相关职能部门（包括审计委员会在议事过程中，聘请的外部专家或者中介机构）的联络。</p> <p><b>【修改】</b>(二) 公司<b>审计风险法律部</b>是审计委员会工作的支撑部门，牵头组</p>	

序号	修改前	修改后	修改依据
	门根据审计委员会的要求开展相关工作。	织有关部门根据审计委员会的要求开展相关工作。	
6	第三十二条 本工作规则的制定和修改，经公司董事会审议通过后实施。	第三十四条 本工作规则的制定和修改，经公司董事会审议通过后实施。 <b>【增加】</b> 原 2023 年 10 月 27 日公司第十届董事会第三次会议批准的《审计委员会工作规则》同时废止。	

除上述修订外，原《审计委员会工作规则》其他条款内容保持不变，前述修订内容经董事会批准生效。

## 二、修订原因

为衔接上位法规，符合新公司法的规定、新监管体系要求及公司当前实际所需。

## 三、备查文件

第十届董事会第十三次会议决议。

重庆建设汽车系统股份有限公司

董 事 会

2024 年 12 月 31 日