

证券代码：874159

证券简称：邦特科技

主办券商：国联民生承

销保荐

江阴邦特新材料科技股份有限公司

董事会审计委员会工作细则（北交所上市后适用）

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、 审议及表决情况

本制度于 2025 年 11 月 7 日经江阴邦特新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）第一届董事会第十二次会议审议通过。

二、 分章节列示制度的主要内容

江阴邦特新材料科技股份有限公司

董事会审计委员会工作细则

第一章 总则

第一条 为强化江阴邦特新材料科技股份有限公司（以下简称公司）董事会决策功能，实现对公司财务收支和各项经营活动的有效监督，充分发挥公司内部控制制度的独立性、有效性，保护全体股东及利益相关者的权益，公司特设董事会审计委员会（以下简称本委员会），作为负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作的专门机构。

第二条 为确保本委员会规范、高效地开展工作，公司董事会根据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《北京证券交易所股票上市规则》等法律、行政法规、规范性文件和《江阴邦特新材料科技股份有限公司章程》（以下

简称《公司章程》）等规定，特制订本细则。

第三条 公司应当为本委员会提供必要的工作条件，配备专门人员或者机构承担本委员会的工作联络、会议组织、材料准备和档案管理等日常工作。本委员会履行职责时，公司管理层及相关部门应当给予配合。

第四条 本委员会认为必要的，可以聘请中介机构提供专业意见，有关费用由公司承担。

第二章 人员组成

第五条 本委员会由三名董事组成，应当为不在公司担任高级管理人员的董事，本委员会中独立董事委员应当过半数，且至少有一名独立董事为会计专业人士（会计专业人士应具备较丰富的会计专业知识和经验，并至少符合下列条件之一：具备注册会计师资格；具有会计、审计或者财务管理专业的高级职称、副教授或以上职称、博士学位；具有经济管理方面高级职称，且在会计、审计或者财务管理等专业岗位有五年以上全职工作经验）。

第六条 本委员会设召集人一名，由独立董事中的会计专业人士担任，负责召集和主持本委员会工作。

第七条 本委员会委员由董事长、二分之一以上独立董事或全体董事的三分之一以上提名，由公司董事会选举产生。

第八条 本委员会任期与董事会任期一致，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或独立董事职务，将自动失去委员资格。为使本委员会的人员组成符合本细则的要求，董事会应根据本细则规定及时补足委员人数，补充委员的任职期限至该委员担任董事或独立董事的任期结束。

第九条 本委员会下设内部审计部门，对内部控制制度的建立和实施、财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督。内部审计部门对本委员会负责，向本委员会报告工作。本委员会负责监督及评估内部审计工作。

第十条 董事会秘书负责本委员会日常工作联络和会议组织等工作。

第三章 职责权限

第十一条 本委员会行使《公司法》规定的监事会职权。除前述外，本委员会的主要职责包括：

- （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；
- （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；
- （三）审核公司的财务信息及其披露；
- （四）监督及评估公司的内部控制；
- （五）负责法律法规、《公司章程》和董事会授权的其他事项。

第十二条 本委员会在指导和监督内部审计部门工作时，应当履行下列主要职责：

- （一）指导和监督内部审计制度的建立和实施；
- （二）审阅公司年度内部审计工作计划；
- （三）督促公司内部审计计划的实施；
- （四）指导内部审计部门的有效运作，公司内部审计部门应当向本委员会报告工作，内部审计部门提交给管理层的各类审计报告、审计问题的整改计划和整改情况应当同时报送本委员会；
- （五）向董事会报告内部审计工作进度、质量以及发现的重大问题等；
- （六）协调内部审计部门与会计师事务所、国家审计机构等外部审计单位之间的关系。

第十三条 下列事项应当经本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总监；
- （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）法律法规、部门规章、规范性文件、中国证监会规定以及《公司章程》规定的其他事项。

第十四条 本委员会应当就认为必须采取的措施或改善的事项向董事会报告，并提出建议。

第十五条 本委员会发现公司董事、高级管理人员违反法律法规、北京证券交易所（以下简称北交所）业务规则或《公司章程》的，应当履行监督职责，及时向董事会通报或者向股东会报告，也可以直接向北交所报告。

本委员会应当对公司董事、高级管理人员遵守法律法规、北交所业务规则和《公司章程》以及执行公司职务的行为进行监督。在履行监督职责过程中，对违反法律法规、《公司章程》或者股东会决议的董事、高级管理人员可以提出解任的建议。对于上述行为已经或者可能给公司造成重大损失的，应当及时向董事会报告，提请董事会及高级管理人员予以纠正。

第十六条 公司聘请或更换外部审计机构，须由本委员会形成审议意见并向董事会提出建议后，董事会方可审议相关议案。

第十七条 本委员会应当审阅公司的财务会计报告，对财务会计报告的真实性、准确性和完整性提出意见，重点关注公司财务会计报告的重大会计和审计问题，特别关注是否存在与财务会计报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的可能性，监督财务会计报告问题的整改情况。

第十八条 本委员会向董事会提出聘请或更换外部审计机构的建议，审核外部审计机构的审计费用及聘用条款，不应受公司主要股东、实际控制人或者董事、高级管理人员的不当影响。

第十九条 本委员会应当督促外部审计机构诚实守信、尽责，严格遵守业务规则和行业自律规范，严格执行内部控制制度，对公司财务会计报告进行核查验证，履行特别注意义务，审慎发表专业意见。

第四章 工作细则

第二十条 本委员会会议分为定期会议和临时会议，每季度至少召开一次定期会议，两名及以上成员提议时，或者召集人认为有必要时，可以召开临时会议，本委员会会议须有三分之二以上成员出席方可举行。

第二十一条 本委员会会议议题应当事先拟定，应于会议召开前三日通知全体委员。会议由召集人主持，召集人不能出席时可委托其他一名委员（独立董事）主持。因特殊原因需要紧急召开会议的，可以不受前述通知期限限制，但召集人应当在会议上作出说明。

会议通知可以专人送达、传真、挂号邮件、网络或电子邮件等书面形式发出，如时间紧急，可以电话通知，该通知应至少包括会议时间、地点和召开方式，以及情况紧急需要尽快召开会议的说明。

第二十二条 本委员会会议应当由委员本人出席，并对审议事项表达明确意见。委员因故无法出席会议的，可以书面委托其他委员代为出席并进行表决。授权委托书须明确授权范围和期限。每一名委员最多接受一名委员委托。独立董事委员因故不能亲自出席会议的，应委托其他独立董事委员代为出席。

第二十三条 本委员会会议可采取现场会议方式或电话会议、视频会议和书面传签等方式召开。

第二十四条 本委员会会议可以采用举手表决或投票表决。每一位委员有一票表决权；会议做出的决议必须经全体委员过半数通过，因本委员会成员回避无法形成有效审议意见的，相关事项由董事会直接审议。有反对意见的，应将投反对票委员的意见存档。

第二十五条 本委员会会议通过的审议意见，须以书面形式提交公司董事会。

第二十六条 本委员会必要时可以邀请外部审计机构代表、内部审计人员、财务人员、法律顾问等相关人员列席委员会会议并提供必要信息。

第二十七条 根据需要，本委员会可以聘请外部专家列席委员会会议，有关费用由公司承担。

第二十八条 本委员会聘请的外部专家主要负责对委员会会议所议事项中涉

及的专业问题提供咨询意见和专业建议。

第二十九条 本委员会聘请的列席会议专家享有建议权，没有表决权。

第三十条 本委员会会议应当有记录，出席会议的委员及其他人员应当在会议记录上签名。出席会议的委员有权要求记录上对其在会议上的发言做出说明性记载。

第三十一条 本委员会会议记录应与出席会议的委员签名簿及代理出席委托书一并作为公司档案保存，保存期限自会议记录作出之日起不少于十年。

第三十二条 出席会议的委员和其他与会人员对会议所议事项有保密义务，不得擅自披露有关信息。

第三十三条 本委员会成员中若与会议讨论事项存在利害关系，须予以回避。

第五章 附则

第三十三条 本细则所称“以上”含本数。

第三十四条 除非有特别说明，本细则所使用的术语与《公司章程》中该等术语的含义相同。

第三十五条 本细则未尽事宜或本细则与有关法律、法规、规章、规范性文件及《公司章程》的规定相抵触时，以有关法律、法规、规章、规范性文件及《公司章程》的规定为准。

第三十六条 本细则自公司董事会审议通过之后并自公司股票在北交所上市之日起生效施行。

第三十七条 本细则由公司董事会负责制定、修改和解释。

江阴邦特新材料科技股份有限公司

董事会

2025 年 11 月 10 日