

证券代码：871048 证券简称：先正电子 主办券商：申万宏源承销保荐

南京先正电子股份有限公司 董事会审计与风控委员会工作细则

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

公司第三届董事会第十一次会议审议并通过了《关于制定<董事会审计与风控委员会工作细则>的议案》。议案表决结果：同意 5 票；反对 0 票；弃权 0 票。本议案无需提交股东会审议。

二、 分章节列示制度的主要内容

南京先正电子股份有限公司 董事会审计与风控委员会工作细则

第一章 总则

第一条 为强化南京先正电子股份有限公司（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》（以下简称《公司法》）等法律、法规和规范性文件及《南京先正电子股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）的有关规定，公司董事会下设董事会审计与风控委员会（以下简称“审计与风控委员会”），并制定本工作细则。

第二条 审计与风控委员会是董事会按照股东会决议设立的专门工作机构，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 审计与风控委员会由三名不在公司担任高级管理人员的董事组成，其中独立董事两名（须有一名会计专业人士）。审计与风控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，并由董事会选举产生。

第四条 审计与风控委员会设主任（召集人）一名，由会计专业独立董事担任，在独立董事中选举并报请董事会批准产生。审计与风控委员会主任负责召集和主持审计与风控委员会会议，当审计与风控委员会主任不能或无法履行职责时，由其指定一名其他委员代行其职责；主任委员既不履行职责，也不指定其他委员代行职责时，任何一名委员均可将有关情况向公司董事会报告，由公司董事会指定一名委员履行审计与风控委员会主任委员职责。

第五条 审计与风控委员会委员任期与该届董事会任期一致，委员任期届满，连选可以连任。委员任期届满前，除出现《公司法》《公司章程》或本工作细则规定的不得任职情形外，不得被无故解除职务。期间如有委员不再担任公司董事职务，自动失去委员资格。

第六条 审计与风控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。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

第七条 审计与风控委员会行使下列职权：

- （一）检查公司财务；
- （二）对董事、高级管理人员执行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；
- （三）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；
- （四）提议召开临时股东会会议，在董事会不履行本法规定的召集和主持股东会会议职责时召集和主持股东会会议；
- （五）向股东会会议提出提案；
- （六）依照《公司法》的规定，对董事、高级管理人员提起诉讼；
- （七）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；

- （八）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；
- （九）审核公司的财务信息及其披露；
- （十）监督及评估公司的内部控制；
- （十一）负责法律法规、《公司章程》和董事会授权的其他事项。

第八条 审计与风控委员会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，下列事项应当经审计与风控委员会全体成员过半数同意后，方可提交董事会审议：

- （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、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）法律法规、全国中小企业股份转让系统有关规定及《公司章程》规定的其他事项。

第九条 审计与风控委员会对董事会负责，审计与风控委员会通过的议案提交董事会审议。

第十条 审计与风控委员会履行职责时，公司相关部门应给予配合。如有必要，审计与风控委员会可以聘请中介机构为其决策提供意见，费用由公司承担。

第四章 议事规则

第十一条 审计与风控委员会会议分为定期会议和临时会议。定期会议每半年至少召开一次，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。审计与风控委员会会议应于会议召开前三日通知全体委员，情况紧急经全体委员一致同意，可以豁免前述通知期限。

审计与风控委员会召开会议的，公司原则上应当不迟于审计与风控委员会会议召开前三日提供相关资料和信息。

第十二条 审计与风控委员会会议可采用书面、电话、电子邮件或其他快捷方式进行通知。

第十三条 审计与风控委员会会议应由三分之二以上的委员出席方可举行。审计与风控委员会实行一人一票制，所作决议应经全体委员过半数通过方为有

效。

第十四条 审计与风控委员会会议既可采用现场会议形式，也可采用非现场会议的通讯表决方式。如采用通讯表决方式，则审计与风控委员会委员在会议决议上签字者即视为出席了相关会议并同意会议决议内容。

第十五条 审计与风控委员会会议应由委员本人出席。委员因故不能出席的，可以书面委托其他委员代为出席并行使表决权。

委员未出席审计与风控委员会会议，亦未委托代表出席的，视为未出席相关会议。委员连续两次不出席会议的，视为不能适当履行其职权，公司董事会可以撤销其委员职务。

第十六条 董事会秘书列席审计与风控委员会会议，必要时可以邀请公司董事及其他高级管理人员列席会议。

第十七条 审计与风控委员会会议的表决方式为记名投票表决或举手表决，表决意向为赞成、反对、弃权。现场召开会议，会议主持人应对每项议案的表决结果进行统计并当场公布，由会议记录人将表决结果记录在案；非现场会议形式表决的，应迟于限定表决时限届满之次日，会议主持人将表决结果书面通知各委员。会议通过的议案必须遵循有关法律、法规、《公司章程》及本工作细则的规定。

第十八条 审计与风控委员会会议通过的议案及表决结果，应形成书面的会议决议并由参加会议的委员签字后报公司董事会。

审计与风控委员会会议应当有记录或备忘录，出席会议的委员和会议记录人应当在会议记录或备忘录上签名。会议决议、会议记录或备忘录作为公司档案由公司保存，在公司存续期间，保存期不得少于十年。

第五章 附则

第十九条 本工作细则未尽事项，或与国家法律、法规以及《公司章程》的规定不一致的，按照国家有关法律、法规及《公司章程》的有关规定执行。

第二十条 本工作细则由公司董事会负责解释、修订。

第二十一条 本工作细则经公司董事会审议通过之日起生效并开始实施。

南京先正电子股份有限公司

董事会

2025 年 11 月 14 日