

证券代码：874884

证券简称：龙行天下

主办券商：招商证券

## 广东龙行天下科技股份有限公司

### 董事会审计委员会工作细则

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

公司于 2025 年 11 月 19 日召开第一届董事会第五次会议，审议通过《关于制定及修改公司部分无需提交股东会审议的相关制度的议案》。表决结果：同意 3 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

## 广东龙行天下科技股份有限公司

### 董事会审计委员会工作细则

#### 第一章 总则

**第一条** 为强化广东龙行天下科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事会决策功能，完善公司治理结构，规范董事会审计委员会的议事程序，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》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规、规范性文件的规定，并参照《上市公司治理准则》《上市公司独立董事管理办法》等法律法规、规范性文件的规定，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，对董事会负责，

向董事会报告工作。审计委员会主要负责监督公司财务信息、内部控制、内外部审计等工作。

**第三条** 审计委员会成员须保证足够的时间和精力履行委员会的工作职责，勤勉尽责，切实有效地监督公司的外部审计，指导公司内部审计工作，行使《公司法》规定的监事会的职权，促进公司建立有效的内部控制并提供真实、准确、完整的财务会计报告。

**第四条** 公司须为审计委员会提供必要的工作条件，配备专门人员或机构承担审计委员会的工作联络、会议组织、材料准备和档案管理等日常工作。审计委员会履行职责时，公司管理层及相关部门须给予配合。

## 第二章 人员组成

**第五条** 公司审计委员会成员由 3 名董事组成，为不在公司担任高级管理人员的董事，其中独立董事 2 名，由独立董事中会计专业人士担任召集人。公司董事会成员中的职工代表可以成为审计委员会成员。

**第六条** 审计委员会成员由董事长、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，并由董事会全体董事过半数选举产生。

**第七条** 审计委员会设召集人（主任委员）一名，由独立董事委员中的会计专业人士担任，负责主持委员会工作。

审计委员会的召集人（主任委员）由董事会全体董事过半数选举产生。如独立董事委员中的会计专业人士只有一名的，该名独立董事委员直接担任召集人（主任委员），无需选举。

**第八条** 审计委员会全部成员应当符合有关法律法规、《公司章程》及本工作细则任职要求。

**第九条** 公司将组织审计委员会成员参加相关培训，使其及时获取履职所需的法律、会计和上市公司监管规范等方面的专业知识。

**第十条** 审计委员会任期与董事会一致，委员任期与董事任期一致。委员任期届满，连选可以连任。审计委员会委员任期届满前，除非出现《公司法》

《公司章程》或本议事规则规定的不得任职的情形，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，并由董事会根据《公司章程》及本工作细则的规定补足委员。

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，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

#### 第十一条 审计委员会的主要职责包括：

- （一）监督及评估外部审计机构工作，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）行使《公司法》规定的监事会职权，依法检查公司财务，监督董事、高级管理人员履行职责的合法合规性，维护公司及股东的合法权益。发现董事、高级管理人员违反法律法规、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）规定或《公司章程》的，应当向董事会通报或者向股东会报告，并及时披露，也可以直接向监管机构报告。对违反法律法规、全国股转公司规定、《公司章程》或者股东会决议的董事、高级管理人员，可以提出罢免的建议；
- （六）行使法律法规、部门规章、规范性文件、业务规则规定的其他职权；
- （七）公司章程和董事会授权的其他事项。

#### 第十二条 审计委员会监督及评估外部审计机构工作的职责须至少包括以下方面：

- （一）根据董事会的授权制定选聘外部审计机构的政策、流程及相关内部控制制度；

- （二）提议启动选聘外部审计机构相关工作；
- （三）审议选聘文件，确定评价要素和具体评分标准，监督选聘过程；
- （四）审议决定聘用的外部审计机构，就审计费用提出建议，并提交董事会决议；
- （五）监督和评估外部审计机构是否勤勉尽责；
- （六）负责法律法规、章程和董事会授权的有关选聘和解聘外部审计机构的其他事项。

审计委员会向董事会提出聘用或者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及高级管理人员的不当影响。

**第十三条** 审计委员会监督及评估内部审计工作，履行下列职责：

- （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；
- （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或者线索等；
- （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。

公司内部审计部门须向审计委员会报告工作。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须同时报送审计委员会。内部审计部门发现相关重大问题或者线索，应当立即向审计委员会直接报告。

**第十四条** 审计委员会审核公司的财务信息及其披露的职责须至少包括以下方面：

（一）审阅公司的财务会计报告，对财务会计报告的真实性、完整性和准确性提出意见；

（二）重点关注公司财务会计报告的重大会计和审计问题，包括重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更、涉及重要会计判断的事项、导致非标准无保留意见审计报告的事项等；

（三）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；

（四）监督财务会计报告问题的整改情况。

**第十五条** 审计委员会评估内部控制的有效性的职责须至少包括以下方面：

（一）监督指导内部审计部门开展内部控制检查和内部控制评价工作，审阅内部控制自我评价报告；

（二）督促内部审计部门对公司内部控制的关键领域、重点环节的风险情况进行评估；

（三）审阅外部审计机构出具的内部控制审计报告，与外部审计机构沟通发现的问题与改进方法；

（四）评估内部控制评价和审计的结果，督促内控缺陷的整改。

**第十六条** 审计委员会应当督导内部审计部门至少每半年对下列事项进行一次检查，出具检查报告并提交审计委员会：

（一）公司募集资金使用、提供担保、关联交易、证券投资与衍生品交易、提供财务资助、购买或者出售资产、对外投资等重大事件的实施情况；

（二）公司大额资金往来以及与董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其关联人资金往来情况。

审计委员会应当根据内部审计部门提交的内部审计报告及相关资料，对公司内部控制有效性出具书面评估意见，并向董事会报告。

董事会或者审计委员会认为公司内部控制存在重大缺陷或者重大风险的，或者主办券商、会计师事务所指出公司内部控制有效性存在重大缺陷的，董事会应当及时向全国股转公司报告并予以披露。公司应当在公告中披露内部控制存在的重大缺陷或者重大风险、已经或者可能导致的后果，以及已采取或者拟采取的措施。

**第十七条** 审计委员会协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构沟通的职责包括：

- （一）协调管理层就重大审计问题与外部审计机构的沟通；
- （二）协调内部审计部门与外部审计机构的沟通及对外部审计工作的配合。

**第十八条** 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（如有）；
- （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、全国股转公司规定和公司章程规定的其他事项。

**第十九条** 审计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，督促公司相关责任部门制定整改措施和整改时间，进行后续审查，监督整改措施的落实情况。

**第二十条** 审计委员会依法检查公司财务，对公司董事、高级管理人员遵守有关法律法规、全国股转公司其他规定和《公司章程》以及执行公司职务的

行为进行监督，可以要求董事、高级管理人员提交执行职务的报告。董事、高级管理人员应当如实向审计委员会提供有关情况和材料，不得妨碍审计委员会行使职权。

**第二十一条** 审计委员会发现董事、高级管理人员违反法律法规、全国股转公司相关规定或者《公司章程》的，应当向董事会通报或者向股东会报告，并及时披露，也可以直接向监管机构报告。

**第二十二条** 审计委员会认为必要的，可以聘请中介机构提供专业意见，审计委员会行使职权所必需的费用，由公司承担。

**第二十三条** 公司聘请或更换外部审计机构，须由审计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。

**第二十四条** 审计委员会对董事会负责，委员会的提案提交董事会审议决定。

## 第四章 议事规则

**第二十五条** 审计委员会会议分为定期会议和临时会议。由审计委员会召集人召集和主持。审计委员会召集人不能或者拒绝履行职责时，由过半数的审计委员会成员共同推举一名独立董事委员代为履行职责。

**第二十六条** 审计委员会每六个月至少召开一次定期会议。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。审计委员会会议须有三分之二以上成员出席方可举行。

**第二十七条** 审计委员会会议召开前三天须通知全体委员。出现紧急事由需召开会议的，可不受上述通知时限的限制，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。

**第二十八条** 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。

**第二十九条** 审计委员会作出决议，应当经审计委员会成员的过半数通过。

审计委员会决议的表决，应当一人一票。

**第三十条** 审计委员会会议表决方式为举手表决、投票表决或通讯表决。

**第三十一条** 审计委员会委员须亲自出席会议，并对审议事项表达明确的意见。委员因故不能亲自出席会议时，应事先审阅会议材料，形成明确的意见并将该意见记载于授权委托书，书面委托其他成员代为出席。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。

**第三十二条** 审计委员会认为必要时，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。

**第三十三条** 审计委员会会议须制作会议记录。出席会议的委员及其他人员须在委员会会议记录上签字。会议记录及会议资料须由董事会秘书妥善保存，保存期限为十年。

**第三十四条** 审计委员会会议通过的议案及表决结果，须以书面形式提交公司董事会。

**第三十五条** 出席会议的所有人员均对会议所议事项负有保密义务，不得擅自披露相关信息。

**第三十六条** 审计委员会成员若与会议讨论有关委员会成员的议题时，关联委员应回避，会议所作决议须经无关联关系的委员过半数通过；因回避无法形成有效审议意见的，应将该事项提交公司董事会审议。

**第三十七条** 审计委员会会议的召开程序、表决方式和会议通过的议案须符合有关法律、法规、公司章程及本工作细则的规定。

## **第五章 决策程序**

**第三十八条** 内部审计部门负责做好审计委员会决策的前期准备工作，提供公司有关方面的书面资料：



- （一）公司相关财务会计报告；
- （二）内外部审计机构的工作报告；
- （三）外部审计合同及相关工作报告；
- （四）公司对外披露信息情况；
- （五）公司内控制度；
- （六）其他相关事宜。

**第三十九条** 审计委员会会议应对内部审计部门提供的报告进行评议，并将相关书面决议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，公司财务会计报告是否全面真实；
- （三）公司对外披露的财务会计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。

## 第六章 附则

**第四十条** 本工作细则中，“以上”都含本数。

**第四十一条** 除非有特别说明，本工作细则所使用的术语与《公司章程》中该等术语的含义相同。

**第四十二条** 本工作细则未尽事宜，按国家有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定执行；本工作细则如与现行或日后颁布或修订的法律、行政法规、部门规章、规范性文件或经合法程序修改后的《公司章程》相抵触时，按国家有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定执行。

**第四十三条** 本工作细则由董事会制定、解释及修改，并自董事会审议通过之日起生效。

广东龙行天下科技股份有限公司

董事会

2025 年 11 月 20 日