

# 许继电气股份有限公司

## 董事会审计委员会工作规则

(2020年9月28日经许继电气股份有限公司八届十次董事会审议修订)

### 第一章 总则

**第一条** 为强化董事会决策功能，确保董事会对公司财务信息的充分掌握和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》、《上市公司治理准则》、《公司章程》及其他有关规定，公司特设立董事会审计委员会，并制定本工作规则。

**第二条** 董事会审计委员会是董事会按照股东大会决议设立的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。

### 第二章 人员组成

**第三条** 审计委员会成员由三至五名董事组成，独立董事占二分之一以上，委员中至少有一名独立董事为专业会计人士。

**第四条** 审计委员会委员由全体董事的三分之一提名，并由董事会选举产生。

**第五条** 审计委员会设主任委员一名，由独立董事委员担任，负责主持委员会工作；主任委员在委员内选举，并报请董事会批准产生。

**第六条** 审计委员会任期与董事会一致，委员任期届满，连选可以连任。期间如有委员不再担任公司董事职务，自动失去委员资格，并由委员会根据上述第三至第五条规定补足委员人数。

### 第三章 职责权限

**第七条** 审计委员会的主要职责权限：

- (一) 检查公司会计政策、财务状况和财务报告程序；
- (二) 监督及评估内部审计工作，对公司内部审计人员及其工作进行考核；
- (三) 负责与外部审计之间的沟通，提议聘请或更换外部审计机构；
- (四) 审核公司的财务信息及其披露；
- (五) 审查公司内控制度，对重大关联交易进行审核；

- (六) 检查、监督公司存在或潜在的各种风险;
- (七) 检查公司遵守有关与财务会计有关的法律、法规的情况;
- (八) 公司董事会授予的其他事宜。

**第八条** 审计委员会指导内部审计工作的职责包括以下方面:

- (一) 审阅公司年度内部审计工作计划;
- (二) 督促公司内部审计计划的实施;
- (三) 审阅内部审计工作报告, 评估内部审计工作的结果, 督促重大问题的整改;
- (四) 指导内部审计部门的有效运作。

公司内部审计部门对审计委员会负责, 向审计委员会报告工作。

**第九条** 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。审计委员会应配合监事会的监事审计活动。

#### 第四章 决策程序

**第十条** 公司财务部门、内部审计部门、证券业务管理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) 公司重大关联交易审计报告;
- (六) 其他相关事宜。

**第十一条** 审计委员会会议对财务部门、内部审计部门、证券业务管理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, 公司财务报告是否全面真实;
- (三) 公司对外披露的财务报告等信息是否客观真实, 公司重大的关联交易是否符合相关法律法规的规定;

- (四) 公司内财务部门、审计部门包括其负责人的工作评价;
- (五) 其他相关事宜。

## 第五章 议事规则

**第十二条** 审计委员会会议分为例会和临时会议, 例会每年至少召开四次, 每季度召开一次, 临时会议由审计委员会委员提议召开。会议召开前两天须通知全体委员, 会议由主任委员主持, 主任委员不能出席时可委托其他一名委员主持。

**第十三条** 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。

**第十四条** 审计委员会会议表决方式为举手表决或投票表决; 会议可采用现场会议形式召开, 在保障委员充分表达意见的前提下, 也可以用通讯表决方式进行并作出决议, 并由与会委员签字。

**第十五条** 公司财务部门、内部审计部门、证券业务管理部门有关人员可列席审计委员会会议, 必要时亦可邀请公司董事、监事及其他高级管理人员列席会议。

**第十六条** 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, 费用由公司支付。

**第十七条** 审计委员会会议的召开程序、表决方式和会议通过的议案必须遵循有关法律、法规、公司章程及本办法的规定。

**第十八条** 审计委员会会议应当有记录, 出席会议的委员应当在会议记录上签名; 会议记录由公司董事会秘书保存。

**第十九条** 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。

**第二十条** 出席会议的委员均对会议所议事项有保密义务, 不得擅自披露有关信息。

## 第六章 附则

**第二十一条** 本工作规则自董事会决议通过之日起试行。

**第二十二条** 本工作规则未尽事宜, 按国家有关法律、法规和公司

章程的规定执行；本工作规则如与国家日后颁布的法律、法规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、法规和公司章程的规定执行，并立即修订，报董事会审议通过。

**第二十三条** 本工作规则的解释权属公司董事会。