

证券代码：833429

证券简称：康比特

公告编号：2023-122

## 北京康比特体育科技股份有限公司审计委员会议事规则

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2023年10月27日召开第六届董事会第五次会议决议，审议通过《关于修订<审计委员会议事规则>的议案》，该议案无需提交股东大会审议。

### 二、 制度的主要内容，分章节列示：

## 北京康比特体育科技股份有限公司

### 审计委员会议事规则

#### 第一章 总则

**第一条** 为强化董事会决策功能，实现对公司财务收支和各项经营活动的有效监督，北京康比特体育科技股份有限公司（以下简称“公司”）特决定设立公司审计委员会（以下简称“审计委员会”），作为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的专门机构。

**第二条** 为使审计委员会规范、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（试行）》《上市公司独立董事管理办法》（以下简称“《管理办法》”）、《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》和《北京康比特体育科技股份有限公司章程》（以下简称“公司章程”）及其他有关规定，制定本议事规则。

**第三条** 审计委员会是董事会下设专门工作机构，对董事会负责并报告工作。

审计委员会依据公司章程和本议事规则的规定履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预。

## 第二章 人员组成

**第四条** 审计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，并至少有一名独立董事委员为符合有关规定的会计专业人士。

审计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，由董事会任命产生。

**第五条** 审计委员会设主任一名，由独立董事委员中的会计专业人士担任（如有两名以上符合条件的独立董事委员的，由公司董事会指定一名独立董事委员担任）。

**第六条** 审计委员会委员任期与同届董事会董事的任期相同，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》《管理办法》和公司章程或相关法律、法规、规范性文件规定的不得任职之情形，不得被无故解除委员职务。

审计委员会委员任期内不再担任董事职务的，自动失去审计委员会委员资格。

**第七条** 审计委员会因委员辞职或免职或其他原因而导致人数少于三名时，公司董事会应尽快选举补足委员人数。

**第八条** 《公司法》《管理办法》和公司章程关于董事义务的规定适用于审计委员会委员。

## 第三章 职责权限

**第九条** 审计委员会主要行使下列职权：

- （一）监督及评估外部审计工作，提议聘请或更换外部审计机构；
- （二）监督及评估内部审计工作，监督公司的内部审计制度及其实施；
- （三）负责内部审计与外部审计之间的沟通；
- （四）审核公司的财务信息及其披露；

(五) 对内部控制的有效性向董事会出具书面的评估意见；

(六) 法律法规、公司章程和董事会授权的其他事项。

**第十条** 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；

(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、中国证监会规定和公司章程规定的其他事项。

**第十一条** 审计委员会对本议事规则第九条、第十条规定的事项进行审议后，应形成审计委员会会议审查意见报送董事会。

**第十二条** 审计委员会履行职责时，公司相关部门应给予配合；如有需要，审计委员会可以聘请中介机构提供专业意见，所需费用由公司承担。

**第十三条** 公司内部审计部门为审计委员会的执行秘书机构，负责委员会的日常工作，筹备委员会会议，跟踪委员会有关决议的执行情况等，根据审计委员会的要求或会议安排，及时、充分地向审计委员会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；

(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) 其他相关文件、资料。

**第十四条** 内部审计部门至少每年向审计委员会提交一次内部审计报告，报告内部审计工作情况和发现的问题。

**第十五条** 审计委员会应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的评估意见，并向董事会报告。

## 第四章 会议议事规则

**第十六条** 审计委员会主任为审计委员会会议召集人。审计委员会会议分为定期会议和临时会议，定期会议每季度至少召开一次。两名及以上成员提议可以召开临时会议。审计委员会会议须有三分之二以上成员出席方可举行。

**第十七条** 审计委员会每年至少与内部审计部门召开一次会议，听取该部门关于内部审计工作情况和发现的问题的报告，并可讨论、审议其职责范围内的其他事宜。

**第十八条** 审计委员会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。

**第十九条** 审计委员会召开会议的，公司原则上应当不迟于审计委员会会议召开前三日提供相关资料和信息。

**第二十条** 审计委员会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，应指定一名独立董事委员代为履行职责。

**第二十一条** 审计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。因回避无法形成有效审查意见的，相关事项由董事会直接审议。

**第二十二条** 审计委员会委员须亲自出席审计委员会会议，并对审议事项表达明确的意见。委员确实不能亲自出席会议的，可以提交由该委员签字的授权委托书，委托其他委员代为出席并发表意见。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。独立董事委员确实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** 审计委员会委员既不亲自出席会议，也未委托其他委员代为出席会议的，视为未出席会议。审计委员会委员连续两次不出席会议的，视为不能适当履行其职责，董事会可以罢免其职务。

**第二十四条** 审计委员会认为必要时，可以邀请外部审计机构代表、公司监事、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。

**第二十五条** 与会委员应当代表其本人和委托其代为出席会议的委员对会议记录和审查意见进行签字确认。委员对会议记录或者审查意见有不同意见的，可以在签字时作出书面说明，其他出席、列席会议的人士不得予以阻挠。

**第二十六条** 会议通过的审查意见须以书面形式提交公司董事会，有关人员不得擅自泄露相关信息。会议出席和列席人员对会议所议事项负有保密义务，不得擅自披露有关信息。

**第二十七条** 审计委员会会议档案，包括会议通知和会议材料、委员代为出席的授权委托书、经与会委员签字确认的会议记录、审查意见等，由内部审计部或董事会秘书负责保存。

审计委员会会议档案的保存期限为十年。

## 第五章 附则

**第二十八条** 本议事规则未尽事宜，按国家有关法律、法规和其他规范性文件及公司章程的规定执行；本议事规则如与日后颁布实施的法律、法规、其他规范性文件或公司章程相冲突时，按届时有效的国家有关法律、法规、其他规范性文件及公司章程的规定执行，并应对本议事规则进行修订。

**第二十九条** 本议事规则所称“以上”包含本数，“过”不含本数。

**第三十条** 本议事规则由董事会制订并经董事会会议审议通过之日起生效施行。

**第三十一条** 本议事规则由公司董事会负责解释。

北京康比特体育科技股份有限公司

董事会

2023年10月30日