

# 山東晨鳴紙業集團股份有限公司

## 董事會審計委員會實施細則

(2022年5月30日經第九屆董事會第二十五次臨時會議批准)

### 第一章 總則

**第一條** 為強化董事會決策功能，做到事前審計、專業審計，確保董事會對經理層的有效監督，完善公司治理結構，根據《中華人民共和國公司法》、《上市公司治理準則》、《深圳證券交易所上市公司自律監管指引第1號——主板上市公司規範運作》、《公司章程》及其他有關規定，公司特設立董事會審計委員會，並制定實施細則。

**第二條** 董事會審計委員會是董事會按照股東大會決議設立的專門工作機構，主要負責審查公司內部控制，監督內部控制的有效實施和內部控制自我評價情況，協調內部控制審計及其他相關事宜等。

**第三條** 公司須為審計委員會提供必要的工作條件，配備專門人員或者機構承擔審計委員會的工作聯絡、會議組織、材料準備和檔案管理等日常工作。審計委員會履行職責時，公司管理層及相關部門須給予配合。

### 第二章 人員組成

**第四條** 審計委員會成員由三名非執行董事組成，其中，獨立非執行董事佔多數並擔任召集人。審計委員會的召集人應當為會計專業人士。審計委員會成員應當具備履行審計委員會工作職責的專業知識和商業經驗。

審計委員會成員應當勤勉盡責，切實有效地監督、評估上市公司內外部審計工作，促進公司建立有效的內部控制並提供真實、準確、完整的財務報告。

**第五條** 審計委員會委員由董事長、二分之一以上獨立非執行董事或者全體董事的三分之一提名，並由董事會選舉產生。

**第六條** 審計委員會設主任委員(召集人)一名，由會計專業的獨立非執行董事委員擔任，負責主持委員會工作；主任委員在委員內選舉，並報請董事會批准產生。

**第七條** 審計委員會任期與董事會一致，委員任期屆滿，連選可以連任。期間如有委員不再擔任公司董事職務，自動失去委員資格，並由委員會根據上述規定補足人數。

**第八條** 審計委員會下設審計工作組為日常辦事機構，審計工作組設在公司審計部，負責日常工作聯絡和會議組織等工作。

### 第三章 職責權限

**第九條** 審計委員會的主要職責權限：

- 1、 監督及評估外部審計機構工作；
- 2、 監督及評估內部審計工作；
- 3、 審閱公司的財務報告並對其發表意見；
- 4、 監督及評估公司的內部控制；
- 5、 協調管理層、內部審計部門及相關部門與外部審計之間的溝通；
- 6、 公司董事會授權的其他事宜及法律法規和深圳證券交易所規定中涉及的其他事項。

審計委員會應當就其認為必須採取的措施或改善的事項向董事會報告，並提出建議。

**第十條** 審計委員會對董事會負責，委員會的提案提交董事會審議決定。審計委員會應配合監事會的監事審計活動。

## 第四章 決策程序

**第十一條** 審計工作組負責做好審計委員會決策的前期準備工作，提供公司有關方面的書面資料：

- 1、 公司相關財務報告；
- 2、 內外部審計機構的工作報告；
- 3、 外部審計合同及相關工作報告；
- 4、 公司對外披露信息情況；
- 5、 公司重大關聯交易審計報告；
- 6、 其他相關事宜。

**第十二條** 審計委員會會議，對審計工作組提供的報告進行評議，並將相關書面決議材料呈報董事會討論：

- 1、 外部審計機構工作評價，外部審計機構的聘請及更換；
- 2、 公司內部審計制度是否已得到有效實施，公司財務報告是否全面真實；
- 3、 審閱公司的財務會計報告，對財務會計報告的真實性、準確性和完整性提出意見，重點關注公司財務會計報告的重大會計和審計問題，特別關注是否存在與財務會計報告相關的欺詐、舞弊行為及重大錯報的可能性，監督財務會計報告問題的整改情況；
- 4、 公司內財務部門、審計部門包括其負責人的工作評價；
- 5、 其他相關事宜。

公司聘請或更換外部審計機構，須由審計委員會形成審議意見並向董事會提出建議後，董事會方可審議相關議案。

審計委員會向董事會提出聘請或更換外部審計機構的建議，審核外部審計機構的審計費用及聘用條款，不應受公司主要股東、實際控制人或者董事、監事及高級管理人員的不當影響。

審計委員會應當督促外部審計機構誠實守信、勤勉盡責，嚴格遵守業務規則和行業自律規範，嚴格執行內部控制制度，對公司財務會計報告進行核查驗證，履行特別注意義務，審慎發表專業意見。

## 第五章 議事規則

**第十三條** 審計委員會需在會議召開前五天須通知全體委員，會議由主任委員主持，主任委員不能出席時可委託其他一名委員（獨立非執行董事）主持。

**第十四條** 審計委員會會議應由三分之二以上的委員出席方可舉行；每一名委員有一票的表決權；會議做出的決議，必須經全體委員的過半數通過。

**第十五條** 審計委員會會議表決方式為舉手表決或投票表決；臨時會議可以採取通訊表決的方式召開。

**第十六條** 審計工作組成員可列席審計委員會會議，必要時亦可邀請公司董事、監事及其他高級管理人員列席會議。

**第十七條** 如有必要，審計委員會可以聘請中介機構為其決策提供專業意見，費用由公司支付。

**第十八條** 審計委員會會議的程序、表決方式和會議通過的議案必須遵循有關法律、法規、公司章程及本辦法的規定。

**第十九條** 審計委員會會議應當有記錄，出席會議的委員應當在會議記錄上簽名；會議記錄由公司董事會秘書保存。

**第二十條** 審計委員會會議通過的議案及表決結果，應以書面形式報公司董事會。

**第二十一條** 出席會議的委員均對會議所議事項有保密義務，不得擅自披露有關信息。

## 第六章 附則

**第二十二條** 本實施細則自董事會決議通過之日起試行。

**第二十三條** 本實施細則未盡事宜，按國家有關法律、法規和《公司章程》的規定執行；本細則如與國家日後頒佈的法律、法規或經合法程序修改後的《公司章程》相抵觸時，按國家有關法律、法規和公司章程的規定執行，並立即修訂，報董事會審議通過。

**第二十四條** 本細則解釋權歸屬公司董事會。

山東晨鳴紙業集團股份有限公司董事會  
二〇二二年五月三十日