

北京启明星辰信息技术股份有限公司

审计委员会工作细则

2011 年 7 月

目 录

第一章 总 则.....	3
第二章 构成.....	3
第三章 职责与权限.....	4
第四章 决策程序.....	5
第五章 议事规则.....	5
第六章 附则.....	6

第一章 总 则

第一条 为强化北京启明星辰信息技术股份有限公司（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》”）、中国证券监督管理委员会《上市公司治理准则》等有关法律、行政法规、规范性文件和《北京启明星辰信息技术股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）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下设的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。

第二章 构成

第三条 审计委员会成员由 3 名董事委员组成，其中 2 名为独立董事且至少有一名独立董事为专业会计人士。

第四条 审计委员会委员由董事长、1/2 以上独立董事或者全体董事的 1/3 以上提名，经董事会选举产生。

第五条 审计委员会设主任委员 1 名，由独立董事委员担任；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条至第五条规定补足委员人数。

第七条 审计委员会下设审计工作小组为日常办事机构，负责日常工作联络和审计委员会会议组织工作。

第三章 职责与权限

第八条 审计委员会具有下列职责：

- (一)提议聘请或更换外部审计机构；
- (二)监督公司的内部审计制度及其实施；
- (三)促进内部审计与外部审计之间的交流与沟通；
- (四)审核公司的财务信息及其披露情况；
- (五)审查公司内控制度的执行情况；
- (六)审查公司重大关联交易和收购、兼并等重大投资、购销、工程活动；
- (七)公司董事会授予的其他职责。

第九条 审计委员会对董事会负责，委员会的提案应提交董事会审议决定。审计委员会每季度向董事会报告一次内部审计工作进度、质量及发现的重大问题。审计委员会应配合公司监事会的监督审计活动。

第十条 审计委员会具有下列权限：

(一) 有权听取公司内部审计部门、财务会计机构的工作汇报，定期取得公司内外部审计报告、财务报告。委员会认为必要时可以要求内部审计部门、外部审计机构进行特别审计，提供有关工作或咨询报告，也可以聘请有关法律顾问，取得有关法律咨询意见；

(二) 有权取得公司年度生产经营计划、年度财务预算、重要投资事项报告、重要的合同与协议等委员会认为必要的资料；

(三) 有权走访外部审计与咨询机构、重要客户与供应商、重要债权与债务人。委员会认为必要时，可以开展专项调查工作，如实地考察、盘点资产、函证、重要债权债务、向当事人调查取证等。

第四章 决策程序

第十一条 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) 其他相关事项。

第十二条 审计委员会会议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) 公司内部审计部门的工作评价，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，公司财务报告是否公允；
- (三) 公司对外披露的财务报告等信息是否客观真实，公司重大关联交易是否合法合规；
- (四) 对公司财务部门和内部审计部门及其负责人的工作评价；
- (五) 其他相关事宜。

第五章 议事规则

第十三条 审计委员会至少每季度召开 1 次会议，临时会议由审计委员会委员提议召开。会议召开前 5 天须将会议内容书面通知全体委员。会议由主任委员主持，主任委员不能出席时可委托其他 1 名委员（独立董事）主持。

第十四条 审计委员会会议至少应有 2/3 以上的委员出席方可举行；每 1 名委员有 1 票表决权，会议做出决议至少经全体委员过半数通过。

第十五条 审计委员会会议表决方式为举手表决或投票表决；临时会议可以

采取通讯表决的方式召开。

第十六条 审计委员会会议必要时可以邀请公司董事、监事及其他高级管理人员列席会议。

第十七条 必要时，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。

第十八条 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》及本细则的规定。

第十九条 审计委员会会议由公司董事会秘书负责安排，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办公室保存。

第二十条 审计委员会会议通过的议案及表决结果，应以书面形式呈报公司董事会。

第二十一条 出席和列席会议的委员和代表对会议审议事项均有保密义务，不得擅自披露有关信息。

第六章 附则

第二十二条 本工作细则所称“以上”、“以内”、“之前”含本数，“超过”、“低于”不含本数。

第二十三条 本工作细则未尽事宜，按照国家有关法律、行政法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定执行。

第二十四条 本工作细则与《公司法》等法律、行政法规、规范性文件及《公

司章程》相悖时，应按法律、行政法规、规范性文件及《公司章程》的规定执行，并应及时对本工作细则进行修订。

第二十五条 本工作细则由公司董事会负责解释和修改。

第二十六条 本工作细则自董事会批准之日起生效。