

佛山市金银河智能装备股份有限公司

董事会审计委员会工作制度

二〇二五年六月

第一章 总 则

第一条 为强化佛山市金银河智能装备股份有限公司（以下简称“公司”）董事会决策功能，完善公司治理结构，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《佛山市金银河智能装备股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”），并参照及其他有关规定，特制定本工作制度。

第二条 审计委员会是董事会按照《公司法》等法律、行政法规、规范性文件和《公司章程》规定设立的专门工作机构，行使《公司法》规定的监事会的职权及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。

第二章 人员组成

第三条 审计委员会成员由三名董事组成，成员应当为不在公司担任高级管理人员的董事，其中独立董事应当过半数且至少有一名为专业会计人士。

公司董事会成员中的职工代表可以成为审计委员会成员。

第四条 审计委员会委员由董事长、过半数独立董事或者全体董事的三分之一以上提名，并由董事会选举产生。

第五条 审计委员会设主任委员（召集人）一名，负责召集和主持审计委员会工作。主任委员应当为独立董事且为会计专业人士，由董事会在委员会成员中选举产生。

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，并由公司根据本制度第三条至第五条规定补选。

在审计委员会人数低于规定人数的三分之二的期间，审计委员会暂停行使本工作制度规定的职权。

第七条 公司审计部为审计委员会的日常工作机构，负责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。

第三章 职责权限

第八条 审计委员会的主要职责权限：

- （一）行使《公司法》规定的监事会的职权；
- （二）监督及评估内部审计部门工作，负责内部审计与外部审计的协调；
- （三）监督及评估外部审计工作，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）监督及评估公司的内部控制；
- （六）法律法规、中国证监会、深圳证券交易所有关规定、《公司章程》规定及公司董事会授权的其他事项。

审计委员会应当就其认为必须采取的措施或者改善的事项向董事会报告，并提出建议。

第九条 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、解聘承办公司审计业务的会计师事务所；
- （三）聘任、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）法律法规、中国证监会、深圳证券交易所有关规定、《公司章程》规定及公司董事会授权的其他事项。

第十条 审计委员会依法检查公司财务，对公司董事、高级管理人员遵守法律法规、深圳证券交易所有关规定和《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。

审计委员会发现董事、高级管理人员违反法律法规、深圳证券交易所有关相关规定或者《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。

审计委员会行使职权所必需的费用，由公司承担。

第十一条 审计委员会应当审阅公司的财务会计报告，对财务会计报告的真实性、准确性和完整性提出意见，重点关注公司财务会计报告的重大会计和审计问题，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，监督财务会计报告问题的整改情况。

审计委员会向董事会提出聘请或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合同，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。

审计委员会应当督促外部审计机构诚实守信、勤勉尽责，严格遵守业务规则和行业自律规范，严格执行内部控制制度，对公司财务会计报告进行核查验证，履行特别注意义务，审慎发表专业意见。

第十二条 公司发布的财务会计报告存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的，公司审计委员会应当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，并及时披露整改完成情况。

第十三条 审计委员会在履行监督职责过程中，对违反法律法规、深圳证券交易所相关规定、《公司章程》或者股东会决议的董事、高级管理人员，可以提出罢免建议。

第十四条 公司应当在年度报告中披露审计委员会年度履职情况，主要包括审计委员会会议的召开情况和履行职责的具体情况。

审计委员会就其职责范围内事项向公司董事会提出审议意见，董事会未采纳的，公司应当披露该事项并充分说明理由。

第十五条 委员会在指导和监督内部审计部门工作时，应当履行下列主要职责：

- (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，公司内部审计部门应当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应当同时报送审计委员会；

(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。

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。检查发现公司存在违法违规、运作不规范等情形的，应当及时向交易所报告：

(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等高风险投资、提供财务资助、购买或出售资产、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。

第十七条 审计委员会的提案提交董事会审议决定。

第四章 决策程序

第十八条 审计部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，财务总监和董事会秘书等公司管理层及相关部门应当配合：

(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) 公司重大关联交易审计报告；

(五) 审计委员会决策所需的其他相关文件、资料与信息。

第十九条 审计委员会会议对公司提供的报告进行评议，并将相关书面决议材料备案后报董事会讨论：

(一) 外部审计机构工作评价，外部审计机构的聘请及更换；

(二) 公司内部审计和内控制度是否已得到有效实施，公司财务报告是否全面真实、客观和公允；

(三) 公司关联交易是否符合相关法律、法规和《公司章程》；

(四) 公司财务部门、审计部门包括其负责人的工作评价;

(五) 其他相关事宜。

第二十条 审计委员会认为必要时,可查阅公司的账目和凭证,并可要求财务总监和其他相关人员、外部审计机构提交书面报告或现场回答委员会质询。

第五章 议事规则

第二十一条 审计委员会会议分为例会和临时会议。例会每个季度至少召开一次;两名及以上委员提议时,或者主任委员认为有必要时,可以召开临时会议。

第二十二条 审计委员会召开会议,应至少于会议召开前三天通知全体委员。

遇有紧急事由,需要尽快召开会议的,可以随时通过电话、微信或者其他口头方式发出会议通知,召开临时会议,但召集人应当在会议上作出说明。

第二十三条 审计委员会会议由主任委员召集并主持,主任委员不能主持时,可委托其他一名由非独立董事担任的委员主持。

第二十四条 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,必须经全体委员过半数通过。其中,关联委员对关联议案应回避表决。

第二十五条 审计委员会召开会议可以采用现场方式、通讯方式或者两者相结合的方式召开,表决可以采用记名投票方式或举手方式。

审计委员会会议可以采用传真、电子邮件、视频、电话会议等电子通信方式进行并作出决议,并由参会成员签字。

第二十六条 审计委员会认为必要时,可邀请公司董事、高级管理人员列席会议。

第二十七条 审计委员会发现公司经营情况异常,可以进行调查;必要时,可以聘请中介机构协助其工作,有关费用由公司承担。

第二十八条 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》及本工作制度的规定。

第二十九条 审计委员会决议应当按规定制作记录。审计委员会会议记录应当真实、准确、完整，充分反映与会人员对所审议事项提出的意见，出席会议的委员和记录人员应当在会议记录上签字。审计委员会会议记录等会议档案作为公司重要档案由公司审计部负责整理及妥善保存，保存期限不少于10年。

第三十条 审计委员会会议通过的议案及表决结果，应以书面形式报公司董事会。

第三十一条 出席会议的委员均对会议所议事项负有保密义务，不得擅自披露有关信息。

第六章 附 则

第三十二条 本工作制度由公司董事会制定，于董事会审议通过之日起生效并实施。

第三十三条 本工作制度未尽事宜，按国家有关法律、法规和《公司章程》的规定执行；本工作制度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。

第三十四条 本工作制度由公司董事会负责解释。

佛山市金银河智能装备股份有限公司

二〇二五年六月