

深圳南山热电股份有限公司

董事会审计委员会工作规程

（经第十届董事会第四次会议审议通过）

第一章 总则

第一条 为充分发挥审计委员会对公司财务信息、内部控制、内外部审计等工作的监督作用，健全公司内部监督机制，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1号——主板上市公司规范运作》《上市公司独立董事管理办法》《深圳南山热电股份有限公司章程》（以下简称“公司《章程》”）等法律、行政法规、部门规章、规范性文件和自律规则，公司董事会特设立审计委员会，并制定本工作规程。

第二条 审计委员会是董事会下设的专门委员会，主要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，同时行使《公司法》规定的监事会的职权。

第二章 审计委员会的设立与运行

第三条 审计委员会成员由三名董事组成且应当为不在公司担任高级管理人员的董事，其中包括至少两名独立董事，委员中至少有一名独立董事为会计专业人士，由独立董事中的会计专业人士担任召集人。

第四条 审计委员会成员应当符合下列任职基本条件：

- （一）熟悉国家有关法律、法规，熟悉公司财务管理和内部控制情况；
- （二）遵守诚信原则，公正廉洁，忠于职守，能够为维护公司和股东的利益积极开展工作；
- （三）具有丰富的财务、会计、审计等方面的专业知识和工作经验；
- （四）具有履行职责所必需的时间和精力。

第五条 审计委员会委员的提名和选举方式如下：

- （一）由董事长提名；
- （二）由二分之一以上独立董事提名；

(三) 由全体董事的三分之一以上提名;

(四) 最终成员由董事会选举产生。

第六条 审计委员会成员的任期与公司其他董事相同, 每届任期不得超过三年, 任期届满, 连选可以连任, 但独立董事成员连续任职不得超过六年。期间如有成员因辞任或者其他原因不再担任公司董事职务, 自其不再担任董事之时自动辞去审计委员会职务, 并由审计委员会根据上述第五条规定补足委员人数。

审计委员会委员可以在任期届满以前提出辞职, 委员辞职应当向董事会提交书面辞职报告。审计委员会成员辞任导致审计委员会成员低于法定最低人数, 或者欠缺会计专业人士, 在新成员就任前, 原成员仍应当继续履行职责。

第七条 审计委员会成员应当持续加强法律、会计和监管政策等方面的学习和培训, 不断提高履职能力。

第八条 公司应当为审计委员会提供必要的工作条件和足够的资源支持, 配备专门人员或者机构承担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。

审计委员会履行职责时, 公司管理层及相关部门须予以配合。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资料, 不得妨碍审计委员会行使职权, 保证审计委员会履职不受干扰。

审计委员会行使职权所必需的费用, 由公司承担。

第九条 公司披露年度报告的同时, 应当披露审计委员会年度履职情况, 主要包括其履行职责及行使职权的情况、审计委员会会议的召开情况等。

第十条 审计委员会每季度至少召开一次会议; 两名及以上成员提议, 或者召集人认为有必要时, 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。审议事项包括但不限于以下内容:

(一) 年度财务审计报告;

(二) 年度内部控制审计报告;

(三) 年度内部控制评价报告;

(四) 提议聘请或更换会计师事务所, 并审查审计费用;

(五) 审计委员会年度履职情况报告。

审计委员会会议原则上应当采用现场会议的形式, 在保证全体参会成员能够充分沟通并表达意见的前提下, 必要时可以采用视频、电话或者其他方式召开。

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。

第十一条 审计委员会召集人负责召集和主持审计委员会会议，召集人在委员内由董事长提名，并报请董事会批准产生。审计委员会召集人不能或者拒绝履行职责时，由过半数的审计委员会成员共同推举一名独立董事成员主持。

审计委员会会议必要时可邀请公司董事及其他高级管理人员列席。

第十二条 审计委员会成员应当亲自出席审计委员会会议，并对审议事项发表明确意见。因故不能亲自出席会议的，应事先审阅会议材料，形成明确的意见并将该意见记载于授权委托书，书面委托其他成员代为出席。

每一名审计委员会成员最多接受一名成员委托，授权委托书须明确授权范围和期限。独立董事成员因故不能出席会议的，应当委托审计委员会中的其他独立董事成员代为出席。

第十三条 审计委员会作出决议，应当经审计委员会成员过半数通过。审计委员会决议的表决，应当一人一票。根据会议的具体形式，可以采用举手表决、投票表决或者通讯表决的方式。

审计委员会成员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议意见的，应将相关事项提交董事会审议。

出席会议的委员对会议所议事宜负有保密义务，不得擅自披露有关信息。

第十四条 审计委员会会议应当按规定制作会议记录，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发表的意见。出席会议的审计委员会成员应当在会议记录上签名。

会议记录、会议决议、授权委托书等相关会议资料均由公司董事会办公室妥善保存，保存期限为至少十年。

第三章 审计委员会的职责与职权

第十五条 审计委员会的主要职责与职权包括：

- （一）审核公司的财务信息及其披露；
- （二）监督及评估外部审计工作，提议聘请或者更换外部审计机构；
- （三）监督及评估内部审计工作，负责内部审计与外部审计的协调；
- （四）监督及评估公司内部控制；
- （五）行使《公司法》规定的监事会的职权；

（六）负责法律法规、证券交易所自律规则、公司《章程》规定及董事会授权的其他事项。

第十六条 审计委员会召集人履行以下职责：

- （一）召集、主持委员会会议；
- （二）代表审计委员会向董事会报告工作；
- （三）应当由审计委员会召集人履行的其他职责。

第十七条 为确保审计委员会顺利工作，董事会办公室履行下列职责：

- （一）负责审计委员会的日常工作联络；
- （二）负责审计委员会会议组织及决策前的各项准备工作，包括但不限于：制定会议计划，负责或组织协调相关部门及中介机构编写会议文件并履行内部审计程序，发出会议通知，安排会务，会议记录，编写决议，资料报备和归档等；
- （三）负责定期向审计委员会委员报告涉及公司财务、审计、内部控制等方面的重要数据、资料，必要时，组织委员对公司进行调研。

第十八条 审计委员会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，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）披露财务会计报告和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、证券交易所自律规则和公司《章程》规定的其他事项。

审计委员会会议通过的审议意见须以书面形式提交公司董事会。审计委员会就其职责范围内事项向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。

第十九条 审计委员会审核公司财务会计报告，对财务会计报告的真实性、准确性、完整性提出意见，重点关注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。

对于存在财务造假、重大会计差错等问题的，审计委员会应当在事先决议时要求公司更正相关财务数据，完成更正前审计委员会不得审议通过。

审计委员会成员无法保证定期报告中财务信息的真实性、准确性、完整性或者有异议的，应当在审计委员会审核定期报告时投反对票或者弃权票。

第二十条 审计委员会监督外部审计机构的聘用工作，履行下列职责：

（一）根据董事会的授权制定选聘外部审计机构的政策、流程及相关内部控制制度；

（二）提议启动选聘外部审计机构相关工作；

（三）审议选聘文件，确定评价要素和具体评分标准，监督选聘过程；

（四）审议决定聘用的外部审计机构，就审计费用提出建议，并提交董事会决议；

（五）负责法律法规、章程和董事会授权的有关选聘和解聘外部审计机构的其他事项。

审计委员会向董事会提出聘用或者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条款，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。

第二十一条 审计委员会监督及评估外部审计机构的审计工作，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。

审计委员会应当定期（至少每年）向董事会提交对受聘外部审计机构的履职情况评估报告及审计委员会对外部审计机构履行监督职责情况报告。

第二十二条 内部审计机构在对公司业务活动、风险管理、内部控制、财务信息监督检查过程中，应当接受审计委员会的监督指导。审计委员会参与对内部审计负责人的考核。

审计委员会监督及评估内部审计工作，履行下列职责：

（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）指导内部审计机构有效运作；

（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或者线索等；

（六）协调内部审计机构与外部审计机构、国家审计机构等外部审计单位之间的关系。

内部审计机构须向审计委员会报告工作。内部审计机构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须同时报送审计委员会。内部审计机构发现相关重大问题或者线索，应当立即向审计委员会直接报告。

第二十三条 审计委员会应当监督指导内部审计机构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，应当及时向监管部门报告：

（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、提供财务资助、购买或者出售资产、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与董事、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。

审计委员会在日常履职中如发现公司财务舞弊线索、经营情况异常，或者关注到公司相关重大负面舆情与重大媒体质疑、收到明确的投诉举报，可以要求公司进行自查、要求内部审计机构进行调查，必要时可以聘请第三方中介机构协助工作，费用由公司承担。

第二十四条 审计委员会监督指导内部审计机构开展内部控制检查和内部控制评价工作，督促内部审计机构对公司内部控制的关键领域、重点环节的风险情况进行评估。审计委员会可以定期组织分析评估意见和检查情况，检查发现的内部控制缺陷应当在内部控制评价报告中予以体现。

审计委员会根据内部审计机构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。

第二十五条 公司存在内部控制重大缺陷，或者被认定存在财务造假、资金占用、违规担保等问题的，审计委员会应当督促公司做好后续整改与内部追责等工作，督促公司制定整改方案和整改措施并限期内完成整改、建立健全并严格落实内部问责追责制度。

第二十六条 为保障有效履行职责，审计委员会有权根据法律法规、证券交易所自律规则和公司《章程》的规定行使下列职权：

- (一) 检查公司财务；
- (二) 监督董事、高级管理人员执行职务的行为；
- (三) 当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正；
- (四) 提议召开临时董事会会议；
- (五) 提议召开临时股东会会议，并在董事会不履行法律规定的召集和主持股东会会议职责时召集和主持股东会会议；
- (六) 向股东会会议提出提案；
- (七) 接受股东请求，向执行公司职务时违反法律、行政法规或者公司《章程》规定给公司造成损失的审计委员会成员以外的董事、高级管理人员提起诉讼；
- (八) 法律法规、证券交易所自律规则及公司《章程》规定的其他职权。

第二十七条 审计委员会对公司董事、高级管理人员遵守法律法规、证券交易所相关自律规则、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。

审计委员会发现董事、高级管理人员违反法律法规、证券交易所相关自律规则或者公司《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。

审计委员会在履行监督职责过程中，对违反法律法规、证券交易所相关自律规则、公司《章程》或者股东会决议的董事、高级管理人员可以提出解任的建议。

第二十八条 审计委员会向董事会提议召开临时股东会会议，应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律法规和公司《章程》规定，在收到提议后十日内提出同意或者不同意召开临时股东会会议的书面反馈意见。

董事会同意召开临时股东会会议的，应在作出董事会决议后的五日内发出召开股东会会议的通知，通知中对原提议的变更，应征得审计委员会的同意。临时股东会会议在审计委员会提议召开之日起两个月以内召开。

第二十九条 审计委员会在董事会不履行法律规定的召集和主持股东会会议职责时召集和主持股东会会议。

审计委员会决定自行召集股东会会议的，须书面通知董事会，同时向证券交易所备案。审计委员会应在发出股东会会议通知及股东会决议公告时，向证券交易所提交有关证明材料。

审计委员会自行召集的股东会会议，由审计委员会召集人主持。审计委员会召集人不能履行职务或者不履行职务时，由过半数的审计委员会成员共同推举的一名审计委员会成员主持。

审计委员会自行召集的股东会会议，董事会和董事会秘书应予配合，董事会应当提供股权登记日的股东名册。董事会未提供股东名册的，召集人可以持召集股东会会议通知的相关公告，向证券登记结算机构申请获取。召集人所获取的股东名册不得用于除召开股东会会议以外的其他用途。

审计委员会自行召集的股东会会议，会议所必需的费用由公司承担。

第三十条 审计委员会成员以外的董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者公司《章程》的规定给公司造成损失的，审计委员会有权接受连续一百八十日以上单独或者合计持有公司百分之一以上股份的股东的书面请求，向人民法院提起诉讼。审计委员会成员执行公司职务时违反法律、行政法规或者公司《章程》的规定，给公司造成损失的，前述股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

审计委员会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起三十日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

第四章 工作流程

第三十一条 审计委员会的工作流程如下：

（一）董事会办公室负责组织、协调相关部门或中介机构编写审计委员会会议文件；

（二）相关业务主办部门按照公司有关制度规定履行会议文件的内部审批程序；

（三）董事会办公室将经公司内部审批通过的会议文件提交审计委员会召集人审核，审核通过后由召集人及时召集审计委员会会议审议。

第三十二条 审计委员会可以要求公司内部审计部门做好审计委员会决策的前期准备工作，提供公司有关书面资料：

（一）公司相关财务报告、审计报告等财务会计资料；

- (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) 公司对外信息披露情况；
- (五) 其他相关事宜。

第三十三条 若超过半数的董事会成员对审计委员会会议通过的决议或建议存在异议的，应及时向审计委员会提出书面反馈意见，并可由代表十分之一以上表决权的股东、独立董事或审计委员会提议召开临时股东会进行表决。

第三十四条 必要时，审计委员会委员可以对应参加相关的公司办公会，直接参与与本委员会职权范围相关事项的讨论和研究。

第三十五条 审计委员会委员必须按照法律、法规及公司《章程》的规定，对公司承担忠实义务和勤勉义务。审计委员会会议通过的决议和建议必须符合法律、法规及公司《章程》的要求。董事会有权否决（或不采纳）审计委员会通过的不符合法律、法规及公司《章程》的决议或建议。

第五章 附则

第三十六条 本工作规程自公司董事会审议通过且公司章程修正案经股东会审议通过后生效。

第三十七条 本工作规程未尽事宜，按国家有关法律、法规、中国证监会规定、证券交易所自律规则和公司《章程》的规定执行；本规程如与日后国家颁布的法律、法规、中国证监会规定、证券交易所自律规则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、中国证监会规定、证券交易所自律规则和公司《章程》的规定执行，并立即修订，报董事会审议通过。

第三十八条 本工作规程的最终解释权归公司董事会。