深圳市星源材質科技股份有限□□

董事會審計委員會工作細則(H股發行並上市後適用)

第一章　總則

第一條　強化深圳市星源□質科技股份□限公司(以下簡□「□□」)董事□□決功能，使到事前審計、□業審計，□董事□□經理□的□效監督，完善公司□理結□，根據《中華人□共和國公司□》、《上市公司□理準則》、《香港聯合交□所□限公司證券上市規則》(以下簡□「**《香港上市規則》**」)等□□□律□規及《深圳市星源□質科技股份□限公司□□》(以下簡□「**《□□章程》**」)，公司設□董事□審計委員□，並制定□工□□則。

第二條　董事□審計委員□，董事□按照股□□□□設□的□□工□機□，主要負責公司內、外□審計的溝□以及公司內□控制制□的監督和核□工□，審□及監管公司財務和風險管理體系，監督公司董事和高□管理人員執行職務。

第三條　審計委員□成員□當勤勉盡責，切實□效地監督、評□公司內外□審計工□，□□公司□□□效的內□控制並提□真實、準□、完整的財務報告。

第二章　人員組成

第四條　審計委員□成員由三名不在公司擔任高□管理人員的非執行董事□獨□董事□成，獨□董事□多□(2名)，委員中至□□一名獨□董事具備□當的□業資格□計□相□的財務管理□□，符合公司股票上市地證券交□所□審計委員□財務□業人士的資格要□。□制□中「獨□董事」的含義□《香港上市規則》中的「獨□非執行董事」的含義一致。

第五條 審計委員□委員由董事□、二分之一以上獨□董事 者全體董事的三分之一提名，並由董事□ □產生。

第□條 審計委員□設主任委員(召集人)一名，主任委員(召集人)□當由獨□董事中□計□業人士擔任，負責主持委員□工□。

第七條 審計委員□任□□董事□一致，委員任□□滿，. 可以. 任。審計委員□因委員辭職、 職 他原因而□致 人. 減□ ，公司董事□□按□工□ 則的規定 快 □產生 的委員。獨□董事被解除職務□致審計委員□中獨□董事所□比□不符合□律□規 者《公司□□》的規定， 者審計委員□欠缺□計□業人士的，公司□當自前述事實發生之 起 十 內完成補 。

第□條 審計委員□成員□當具備□行審計委員□工□職責的□業知 和商業經驗。

第九條 審計委員□下設工□ ，負責 工□聯絡 和□ 織等工□。

第□條 公司設□內 審計 □，□公司業務活動、風險管理、內 控制、財務□息等事 行監督檢□。內 審計 □□當□持獨□性，不得置. 財務 □的領□之下， 者□財務 □合 辦公。內 審計機 在□公司業務活動、風險管理、內 控制、財務□息監督檢□ □中，□當接受審計委員□的監督指□。內 審計機發現相□重 問題 者索 ，□當□即向審計委員□直接報告。

第三章 職責權限

第□一條 審計委員□的主要職責權限：

(1) 監督及評□外 審計工□，提 聘請 者 換外 審計機 ，□外 審計機的薪酬及聘用條款向董事□提□ ，及處理任□□□ 審計機 辭職 辭 審計機 的問題；

(2) 按　用的標

(6) 監督及評□公司的內□控制，包□：

1. 檢□公司的財務監控，以及檢□公司的風險管理及內□監控系□及風險管理系□；

2. □管理□□、風險管理及內□監控系□，□管理□已□行職責□□效的系□。□內容□包□公司在□計及財務□報職能□面的資源、員工資歷及經驗□否足□，以及員工所接受的培□□及□□預算□否□足；

3. 主動□□董事□的委派，□□□風險管理及內□監控事宜的重要□結□及管理□□□結□的回□行□□；

4. □公司設□內□審核功能，須□內□和外□審計□的工□得到協□；也須□內□審核功能在□公司內□□足□資源□□，並且□□當的地□□；以及檢□及監察□成效；

5. 檢□公司及□附□公司的財務及□計□及實務；

6. 檢□外□審計機□給□予管理□的《審核

審

第□四條　內　審計　□□當□行下列主要職責：

(1)　□公司各內　機　、控股子公司以及

第□七條 審計委員□□當督□內□審計□□至□每半□下列事□行一次檢□，具檢□報告並提交審計委員□。檢□發現公司存在□規□□不規範等情的，□當及向證券交所報告並督□公司□外露：

(1) 公司募集資金□用、提□擔□、□聯交□、證券資□存在□大□險，資、提□財務資助、購買者售資產、□外資等重一

符

5027 4 1 Tf 0 0 TD ( )Tj 1 0 0 1 99387 0 1 287 0 TD ( )Tj /F62 1 Tf

第四章　決策程序

第二□二條　工□　負責人應於審計委員□□會召開前□準備工□，提□公司□□　面的□面資　：

(1) 公司相□財務報告；

(2) 內、外　審計機　的工□報告；

(3) 外　審計合同及相□工□報告；

(4) 公司□外　露□息情□；

(5) 公司重　□聯交　審計報告(　□)；

(6)　他相□事宜。

第二□三條　審計委員□□　□工□　提□的報告　行評　，並□相□□面□　□呈報董事□　、：

(1) 外　審計機　工□評價，外　審計機　的聘請及　換；

(2) 公司內　審計制　、否已得到□效實　，公司財務報告、否全面真實；

(3) 公司的□外　露的財務報告等□息、否客　真實，公司重　的□聯交　、否合乎相□□律□規；

(4) 公司內財務　□、審計　□包　　負責人的工□評價；

(5)　他相□事宜。

第五章　議事規則

第二□四條　審計委員□□　分　□□和臨　□　、、□每　至□召□四次，每季　至□召□一次，　名及以上成員提　者召集人　□必要　可以召□臨　□。□　召□前三　須　知全體委員，□經全體審計委員□委員同□，可不受上述　知　□限制。□　由主任委員主持，主任委員不能　可委　他一名委員(獨□董事)主持。

第二□五條　審計委員□□　□由三分之二以上的委員　可□行，委員因　無□　的，可　面委　他委員代　；獨□董事委員□當　自　□□委員□□　，因　不能　自　□　的，□當事　審□□　□　，　成　的□見，並　面委　他獨□董事代　。每一名委員□一票的表□權；□　　的□　，必須經全體委員的　半　。

第二□□條　審計委員□□　以現場召□　原則。在□證全體　□董事能　分溝　並表　□見的前提下，必要　可以採用視頻、電　者　他　召□。審計委員□□　表□　□　表□　票表□，　採取　表□的　。

第二□七條　審計工□　成員可列　審計委員□□　，必要　亦可　請公司董事、董事□秘　及　他高　管理人員列　□　。

第二□□條　□必要，審計委員□可以聘請中介機　□提□□業□見，費用由公司　付。

第二□九條　審計委員□□　的召□□　、表□　和□　的　案必須　，□□□律、行　□規、規□、規範性　件、《公司□□》及□工□　則的規定。

第三□條　審計委員□□　□當□　錄，獨□董事的□見□當在□　錄中載　，□　的委員□當在□　錄上簽名；□　錄由公司董事□秘　□存，□存□　十　。

第三□一條　審計委員□□　　的　案及