深圳市星源材質科技股份□ □

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　源□質科技股份□限公司(以下簡稱「□ □」)董事□決策功能，做到事前審計、□業審計，　保董事□ □經理□的□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》、《香港聯合交　所□限公司證券上市規則》(以下簡稱「**《香港上市規則》**」)等□關法律法規及《深圳市　源□質科技股份□限公司章程》(以下簡稱「《□ □**章程》**」)，公司設立董事□審計□員□，並制定□工作細則。

第二條　董事□審計□員□　董事□按照股□ □決議設立的□門工作機構，主要負責公司內、□　審計的溝　以及公司內　控制制　的監督和核□工作，審□及監管公司財務和風險管理體系，監督公司董事和高級管理人員執行職務。

第三條　審計□員□成員□當勤勉盡責，切實□效地監督、評估公司內□　審計工作，促　公司　立□效的內　控制並提供真實、準　、完　的財務報告。

第二章　人員組成

第四條　審計□員□成員由三名不在公司擔任高級管理人員的非執行董事　獨立董事組成，獨立董事佔□　(2名)，□員中至□ □一名獨立董事具備　當的□業資格　□計　相關的財務管理□長，符合公司股票上市地證券交　所□審計□員□財務□業人士的資格要求。□制　中「獨立董事」的含義　《香港上市規則》中的「獨立非執行董事」的含義一致。

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

第□條 審計□員□設主任□員(召集人)一名，主任□員(召集人)□當由獨立董事中□計□業人士擔任，負責主持□員□工作。

第七條 審計□員□任□ 董事□一致，□員任□□滿， 可以 任。審計□員□因□員辭職、免職 他原因而□致 人 減□ ，公司董事□□按□工作細則的規定 快 產生 的□員。獨立董事被解除職務□致審計□員□中獨立董事所佔比例不符合法律法規 者《公司章程》的規定， 者審計□員□欠缺□計□業人士的，公司□當自前述事實發生之 起六十 內完成補 。

第□條 審計□員□成員□當具備□行審計□員□工作職責的□業知 和商業經驗。

第九條 審計□員□下設工作組，負責 工作聯絡和□議組織等工作。

第□條 公司設立內 審計 門，□公司業務活動、風險管理、內 控制、財務信息等事項 行監督檢□。內 審計 門□當保持獨立性，不得置 財務 門的領□之下， 者 財務 門合署辦公。內 審計機構在□公司業務活動、風險管理、內 控制、財務信息監督檢□ 程中，□當接受審計□員□的監督指□。內 審計機構發現相關重□問題 者線索，□當立即向審計□員□直接報告。

第三章 職責權限

第□一條 審計□員□的主要職責權限：

(1) 監督及評估□ 審計工作，提議聘請 者 換□ 審計機構，□□ 審計機構的薪酬及聘用條款向董事□提供 議，及處理任何□關 審計機構辭職 辭 審計機構的問題；

(2) 按　用的標準檢　及監察▫聘審計機構　否獨立客觀及審計程　　否▫效；▫員▫▫　審計工作開▫前　　審計機構　　審計性質、範疇及▫關申報責任；

(3) ▫聘用▫　審計機構提供非審計▫務制定　策，並予以執行。▫此規定而　，「▫　審計機構」包　負責審計的公司處　同一控制權、所▫權　管理權之下的任何機構，　一個合理知悉所▫▫關資　的第三　，在合理情況下▫　定機構▫　　負責審計的公司的▫土　國際業務的一　分的任何機構。▫員▫▫▫　　必須採取的行動　　善的事項向董事▫報告並提出　議；

(4) 監督及評估內　審計工作，負責內　審計　▫　審計的協　，擔任▫公司　▫　審計機構之間的主要代表，負責監察二者之間的關係；

(5) 審核公司的財務信息及　　露，包　財務報表以及　　報告及賬目、半　　報告及季　報告(　擬刊發)的完　性，並審閱報表及報告所載▫關財務申報的重▫▫見。▫員▫在向董事▫提交▫關報表及報告前，▫特別針▫下列事項加以審閱：

1. ▫計　策及實務的任何　　；

2. 涉及重要判　的地　；

3. 因審計而出現的重▫　　；

4. 企業持續經營的假設及任何保留▫見；

5. 　否　守▫計準則；及

6. 　否　守▫關財務申報的公司股票上市地證券監管規則及法律規定。

▫▫項而　，▫員▫▫員須　董事▫及公司的高級管理人員聯絡。▫員▫須至▫每　　公司的▫　審計機構開▫　次；▫員▫▫考▫　　等報告及賬目中所反　　需反　的任何重▫　不▫　事項，並須　當考▫任何由公司▫下▫計及財務匯報職員、合規　門　▫　審計機構提出　的事項；

(6) 監督及評估公司的內　控制，包　：

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

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

3. 主動　□董事□的□派，□□關風險管理及內　監控事宜的重要　□結□及管理□□　□結□的回□　行　究；

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

5. 檢　□公司及　附□公司的財務及□計　策及實務；

6. 檢□□　審計機構給予管理□的《審核情況　　件》、□　審計機構□□計紀錄、財務賬目　監控系統向管理□提出的任何重□疑問及管理□作出的回□；

7. 　保董事□及　回□　□　審計機構給予管理□的《審核情況　　件》中提出的事宜；

8. □□條所載述事項向董事□報告；

9. 　究董事□界定的　他議題；

(7) 協　管理□、內　審計　門及相關　門　□　審計機構的溝　；

(8) 監察□公司設定的以下安排：□公司僱員可在保密情況下□財務匯報、內　監控　　他　面可能發生的不正當行　提出關注。□員□□　保□　當安排，□公司□此等事宜作出公　獨立的　□及採取　當跟　行動。

(9) 負責法律法規、《公司章程》和董事□授權的　他事項。

審

第□四條 內 審計 門□當□行下列主要職責：

(1) □公司各內 機構、控股子公司以及□公司具□重□ 響的參股公司的內 控制制 的完 性、合理性及 實 的□效性 行檢□和評估；

(2) □公司各內 機構、控股子公司以及□公司具□重□ 響的參股公司的□計資 及 他□關經濟資 ，以及所反 的財務 及□關的經濟活動的合法性、合規性、真實性和完 性 行審計，包 但不限 財務報告、業績預告、業績快報、自願 露的預測性財務信息等；

(3) 協助 立健全反 機制， 定反 的重點領域、關鍵環節和主要內容，並在內 審計 程中關注和檢□可能存在的 行 ；

(4) 至□每季 向審計□員□報告一次，內容包 但不限 內 審計計劃的執行情況以及內 審計工作中發現的問題。

第□五條 內 審計 門□當 立工作 稿制 ，依據相關法律法規的規定， 立相□的檔案管理制 ， 內 審計工作報告、工作 稿及相關資 的保存 間。

第□□條 內 審計 門□審□ 程中發現的內 控制缺陷，□當督促相關責任門制定 和 間，並 行內 控制的 續審□，監督 的落實情況。內 審計 門在審□ 程中□發現內 控制存在重□缺陷 者重□風險，□當及 向審計□員□報告。

第□七條 審計□員□□當督□內 審計 門至□每半 □下列事項 行一次檢□，出具檢□報告並提交審計□員□。檢□發現公司存在 法 規、 作不規範等情 的，□當及 向證券交 所報告並督促公司□□ 露：

(1) 公司募集資金使用、提供擔保、關聯交 、證券 資 衍生品交 等高風險資、提供財務資助、購買 者出售資產、□□ 資等重□ 保信信集險

第四章　決策程序

第二▫二條　工作組負責做▫審計▫員▫決策的前▫準備工作，提供公司▫關　面的　面資　：

(1) 公司相關財務報告；

(2) 內、▫　審計機構的工作報告；

(3) ▫　審計合同及相關工作報告；

(4) 公司▫▫　露信息情況；

(5) 公司重▫關聯交　審計報告(▫▫)；

(6)　他相關事宜。

第二▫三條　審計▫員▫▫議▫工作組提供的報告　行評議，並▫相關　面決議▫　呈報董事▫　：

(1) ▫　審計機構工作評價，▫　審計機構的聘請及　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▫▫　露的財務報告等信息　否客觀真實，公司重▫的關聯交　否合乎相關法律法規；

(4) 公司內財務　門、審計　門包　負責人的工作評價；

(5)　他相關事宜。

第五章　議事規則

第二□四條　審計□員□□議分　例□和臨　□議，例□每　至□召開四次，每季　至□召開一次，　名及以上成員提議　　者召集人　　□必要　可以召開臨　□議。□議召開前三□須　知全體□員，但經全體審計□員□□員同□，可不受上述　知　間限制。□議由主任□員主持，主任□員不能出　　可□　　他一名□員(獨立董事)主持。

第二□五條　審計□員□□議□由三分之二以上的□員出　　可　行，□員因　無法出　的，可　面□　　他□員代出　；獨立董事□員□當親自出　□門□員□□議，因　不能親自出　□議的，□當事　審閱□議□　，　成　　的□見，並面□　　他獨立董事代出　。每一名□員□一票的表決權；□議做出　的決議，必須經全體□員的　半　　。

第二□□條　審計□員□□議以現場召開　原則。在保證全體參□董事能□　分溝　並表　□見的前提下，必要　可以採用視頻、電　　者　他　　召開。審計□員□□議表決　　表決　票表決，　採取　　表決的　　。

第二□七條　審計工作組成員可列　審計□員□□議，必要　亦可　請公司董事、董事□秘　及　他高級管理人員列　□議。

第二□□條　□□必要，審計□員□可以聘請中介機構　　決策提供□業□見，費用由公司　付。

第二□九條　審計□員□□議的召開程　、表決　　和□議　　的議案必須　　□關法律、行　法規、規章、規範性　件、《公司章程》及□工作細則的規定。

第三□條　審計□員□□議□當□　錄，獨立董事的□見□當在□議　錄中載　，出　□議的□員□當在□議　錄上簽名；□議　錄由公司董事□秘　保存，保存　間　十　。

第三□一條 審計□員□□議 的議案及表決結□，□以 面 報公司董事□。

第三□二條 審計□員□□ 職責範圍內事項向公司董事□提出審議□見，董事□□採納的，公司□當 露 事項並 分 理由。

第三□三條 出 □議的□員均□□議所議事項□保密義務，不得擅自 露□關信息。

第三□四條 審計□員□不能正 召開、在召開□間出現 情況 者決議效力存在爭議的，公司□當及 露相關事項、爭議各 的主 、公司現狀等□助 資者了解公司實際情況的信息，以及律出具的□項法律□見 。

第□章 附則

第三□五條 □工作細則自董事□審議 且公司發行H股並在香港聯合交 所□限公司上市之 起實 。

第三□□條 □工作細則□盡事宜，按國家□關法律、行 法規、規章、規範性 件和《公司章程》的規定執行；□工作細則□ 國家 頒佈的法律、行 法規、規章、規範性 件 經合法程 的《公司章程》相 觸 ，按國家□關法律、行 法規、規章、規範性 件和《公司章程》的規定執行，並立即 ，報董事□審議 。

第三□七條 □工作細則解釋權歸□公司董事□。

深圳市 源□質科技股份□限公司董事□

2025 6□