

# HEBEI CONSTRUCTION GROUP CORPORATION LIMITED

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：1727)

## 河北建設集團股份有限公司 董事會審計委員會工作細則

### 第一章 總則

第一條 為建立和規範河北建設集團股份有限公司(以下簡稱「公司」)審計制度和程序，強化董事會決策功能，確保董事會對經理層的有效監督，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》、《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》(以下簡稱「《香港上市規則》」)、《河北建設集團股份有限公司章程》(以下簡稱「《公司章程》」)、《河北建設集團股份有限公司董事會議事規則》以及其他相關法律、法規和規範性文件，設立河北建設集團股份有限公司董事會審計委員會(以下簡稱「委員會」)，並制定本工作細則。

第二條 委員會是董事會下設 T 粵 竣 0 欽 畢 > 駁 網 鹵 耗 委員會組成及工作機構第四

立非執行董事應佔半數以上。委員會委員應當具備與其職責相適應的財務或者法律等方面的專業知識和商業經驗。應至少有1名成員具備適當的會計或相關的財務管理專長，符合《香港上市規則》對審計委員會財務專業人士的資格要求。公司現任外部審計機構的合夥人在其離職或不再享有現任外部審計機構的財務利益之日(以日期較後者為準)起一年內不得擔任委員會委員。

- 第五條 委員會委員由董事長提名，董事會選舉並由全體董事的過半數通過產生。
- 第六條 委員會設主席1名，由獨立非執行董事擔任，負責主持委員會工作。主席由公司董事長提名，經董事會審議通過。委員會主席需具備適當的會計或相關的財務會計專長。
- 第七條 委員會任期與同屆董事會任期一致，委員任期與董事任期一致。委員任期屆滿，可連選連任。委員會委員在任職期間不再擔任公司董事職務時，其委員資格自動喪失。
- 第八條 委員會委員可以在任期屆滿以前向董事會提出辭職，辭職報告中應當就辭職原因以及需要公司董事會予以關注的事項進行必要說明。當委員會人數低於本規則規定最低人數時，在董事會候補的委員就任前，辭職委員應當繼續履行相關職責。
- 第九條 經董事長提議並經董事會討論通過，可對委員會委員在任期內進行調整。
- 第十條 當委員會人數低於本細則規定人數時，董事會應當根據本細則規定補足委員人數。
- 第十一條 在董事會辦公室的協調下，公司審計部門作為委員會的工作機構，為委員會工作提供支持和服務，承擔委員會交辦的相關工作。

### 第三章 委員會職責

- 第十二條 委員會代表董事會對企業經營活動的合規性、合法性和效益性進行獨立的評價和監督，主要職責為：
- (一) 主要負責就外部審計機構的委任、重新委任及罷免向董事會提供建議、批准外部審計機構的薪酬及聘用條款，及處理任何有關該審計機構辭職或辭退該審計機構的問題；

- (二) 按適用的標準審查及監察外聘審計機構是否獨立客觀及審計程序是否有效；委員會應於審計工作開始前先與審計機構討論審計性質、審計範疇、審計方法及有關申報責任。

為實現對外聘審計機構的獨立性調查，委員會需完成以下工作：研究公司與審計機構之間的關係(包括非審計類服務)；每年向審計機構索取材料，瞭解審計機構就保持其獨立性以及監督有關規則執行方面所採納的政策和程序，包括就更換審計機構合夥人及職員的規定；每年至少在管理層不在場的情況下會見外部審計機構一次，以討論與審計費用有關的事宜、任何因審計工作產生的事宜以及審計機構提出的其他事項；

- (三) 就聘用外部審計機構提供非審計服務制定政策，並予以執行。就此規定而言，外部審計機構包括與負責審計的公司處於同一控制權、所有權或管理權之下的任何機構，或一個合理知悉所有有關資料的第三方，在合理情況下會斷定該機構屬於該負責審計的公司的本土或國際業務的一部份的任何機構。委員會應就其認為必須採取的行動或改善的事項向董事會報告，並建議有哪些可採取的步驟；

- (四) 監察公司的財務報表及公司年度報告及賬目、半年度報告及季度報告(如有)的真實性、完整性和準確性，並審閱報表及報告所載有關財務申報的重大意見，特別關注是否存在與財務報表及報告相關的欺詐、舞弊行為及重大錯報的可能性。委員會在向董事會提交有關公司年度報告及賬目、半年度報告及季度報告前作出審閱有關報表及報告時，應特別針對下列事項：

1. 會計政策及實務的任何更改；
2. 涉及重要判斷的地方；
3. 因審計而出現的重大調整；
4. 企業持續經營的假設及任何保留意見；
5. 是否遵守會計準則；
6. 是否遵守有關財務申報的《香港上市規則》及其他法律規定。



- (十四)擔任公司與外部審計機構之間的主要代表，負責監察二者之間的關係；
- (十五)審議公司風險管理策略和重大風險管理解決方案；
- (十六)負責公司關連人士名單的確認、關連交易的總體審核以及公司關連交易總體情況的定期審查，具體包括在每半年度結束後10日內對全公司的關連交易事項的決策和履行情況進行核查，以及在每半年度結束後30日內對全公司的關連交易總體情況進行審查，並在形成審查意見後向公司董事會和監事會報告。
- (十七)就本工作細則所載事宜向董事會彙報；
- (十八)公司董事會授權的其他事宜及相關法律法規中涉及的其他事項；
- (十九)根據《香港上市規則》等公司證券上市地上市規則不時修訂對委員會職責權限的其他相關要求。

第十三條 委員會主席職責：

- (一)召集、主持委員會會議；
- (二)督促、檢查委員會的工作及委員會決議的執行；
- (三)簽署委員會有關文件；
- (四)向公司董事會報告委員會工作；
- (五)法律法規、《香港上市規則》等上市地相關監管規則、本議事規則及董事會要求履行的或授予的其他職責。

第十四條 委員的主要職責：

- (一)按時出席委員會會議，就會議討論事項發表意見，並行使表決權；
- (二)提出委員會會議討論的議題；

- (三) 為履行職責可列席或旁聽本公司有關會議和進行調查研究及獲得所需的報告、文件、資料等相關信息；
- (四) 充分瞭解委員會的職責以及其本人作為委員會委員的職責，熟悉與其職責相關的公司的經營管理狀況、業務活動及發展情況，確保其履行職責的能力；
- (五) 充分保證其履行職責的工作時間和精力；
- (六) 法律法規、《香港上市規則》等上市地相關監管規則、本議事規則及董事會授予的其他職權。

#### 第四章 委員會會議

第十五條 委員會會議分為定期會議和臨時會議。

第十六條 定期會議每年至少召開2次，並於會議召開前3日書面通知全體成員。

第十七條 委員會根據需要召開臨時會議。有以下情況之一時，委員會主席應於事實發生之日起3日內簽發召開會議的通知：

- (一) 董事會認為有必要時；
- (二) 委員會主席認為有必要時；
- (三) 2名以上委員提議時。

第十八條 審計部門應當負責將會議通知於會議召開前3日(特殊情況可豁免提前通知義務的除外，但會議主持人應在會議上作出說明)以書面形式送達各委員和應邀列席會議的有關人員。會議通知的內容應當包括會議舉行的方式、時間、地點、會期、議題、通知發出時間、會議聯繫人及聯繫方式及有關數據。

公司審計、財務、法律部門及董事會辦公室負責準備和提供會議所議事項所需的相關資料，負責與有關部門(包括委員會在議事過程中聘請的公司有關專家或者社會專家、學者及中介機構)的聯銜彙

## 第十九條





(六) 會議記錄人姓名；

(七) 會議記錄或決議中應當註明有利害關係的委員迴避表決的情況(如涉及)。

出席會議的委員應當在委員會會議記錄上簽字。會議記錄應在會議後合理時間內送交委員會全體委員供其表達意見。

第三十一條 委員會會議召開後，審計部門負責根據會議研究討論情況製作委員會會議紀要。

會議紀要除向公司董事會提交外，還應發送給委員會委員、董事會秘書和公司審計、財務、法律部門及有關部門和人員。

第三十二條 委員會會議形成的會議記錄、會議紀要、授權委託書、委員的書面意見以及其他會議材料由董事會辦公室按照公司有關檔案管理制度保存。

## 第七章 附則

第三十三條 除非有特別說明，本細則所使用的術語與《公司章程》中該等術語的含義相同。

第三十四條 本細則未盡事宜或與本細則生效後頒佈的法律、行政法規、規範文件、《香港上市規則》等上市地相關監管規則或經合法程序修改後的《公司章程》相抵觸時，按國家有關法律、行政法規、規範性文件、《香港上市規則》等上市地相關監管規則和《公司章程》的規定執行，並立即修訂本細則，報董事會審議通過。

第三十五條 本細則由董事會審議通過，自公司首次於香港發行股票並上市之日起生效並施行。

第三十六條