



中國民生銀行股份有限公司
CHINA MINSHENG BANKING CORP., LTD.

(在中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：01988)

中國民生銀行股份有限公司 董事會審計委員會工作細則

第一章 總則

第一條 根據《中華人民共和國公司法》《中華人民共和國商業銀行法》《銀行保險機構公司治理準則》《商業銀行內部審計指引》《上海證券交易所上市公司自律監管指引第1號——規範運作》《中國民生銀行股份有限公司章程》(以下簡稱「本行章程」)及其他有關法律、行政法規、規章、規範性文件，制定本工作細則。

第二條 董事會審計委員會(以下簡稱「委員會」)是董事會按照本行章程設立的專門工作機構，對董事會負責，為董事會決策提供專業意見或經董事會授權就專業事項進行決策。

第三條 委員會由不少於三名非執行董事組成，設委員會主席一名，應由為會計專業人士的獨立董事擔任。委員會成員中獨立董事應佔多數，且應當具備財務、審計、會計或法律等某一方面的專業知識和工作經驗，其人員組成和變更經董事長提名，由董事會決定。

第四條 委員會下設秘書機構並設委員會秘書一名，委員會秘書及秘書機構協助委員會履職及運行。

第二章 職責權限

第五條 委員會的主要職責如下：

- (一) 提出聘請或更換外部審計機構建議，審核外部審計機構的薪酬及聘用條款，提交董事會審議；
- (二) 監督外部審計機構是否獨立客觀、審計程序是否有效；審計委員會應於審計工作開始前先與審計師討論審計性質及范疇及有關申報責任；監督本行就外部審計師提供非審計服務制定政策並予以執行；
- (三) 檢查本行的財務及會計政策及實務，審核本行年度預算、決算報告；審閱本行擬披露的季度、半年度和年度的財務報告，對財務報告信息的真實性、完整性和準確性提出意見，提交董事會審議；

特別關注以下事項：會計政策及實務的任何更改；涉及重要判斷的事項；因審計而導致的重大賬目調整；企業持續經營的假設及任何保留意見；是否遵守會計準則；是否遵守上市地有關財務申報的規則及其他法律規定；

審計委員會應考慮有關報告中所反映或可能需要反映的任何重大或不尋常事項，並必須審慎考慮負責會計及財務匯報人員或審計師提出的任何事宜；

- (四) 經董事會授權，負責審核內部審計章程等重要制度和報告，審批中長期審計規劃和年度審計計劃，負責指導、考核、評價內部審計工作，監督內部審計制度的實施，確保內部審計功能在本行內部有足夠資源運作，並且有適當的地位；
- (五) 負責督促指導本行內部控制體系建設，並組織對全行內部控制狀況進行自我評價；與管理層商討內部控制系統，確保管理層已履行其職責建立有效的內部控制系統，包括所需資源、會計及財務匯報人員的資歷及經驗以及相關僱員的培訓計劃及預算開支是否足夠；
- (六) 負責協調管理層、內部審計與外部審計之間的溝通。督促經營管理層對內審發現問題的整改；審閱外部審計機構致經營管理層有關會計記錄、財務賬目或內控系統的管理建議書、重大專項審計建議書，協調經營管理層做出回應，並確保董事會及時回應外部審計機構對管理層提出的建議；

- (七) 審查監督本行員工舉報財務報告、內部控制或其他不正當行為，確保本行公平且獨立地處理舉報事宜，並採取適當的行動。
- (八) 法律、行政法規、規章、本行股票上市地證券管理機構規定的，以及董事會授權的其他事宜。

第六條 委員會可就重點工作成立工作領導小組，具體指導該項工作的開展。

第七條 委員會可以聘請中介機構對重要事項進行專項諮詢。

第八條 委員會可向本行有關部門收集履行職責所需的資料，並有權要求本行有關部門和工作人員提供協助。

第三章 議事規則

第九條 委員會會議由委員會主席根據需要提議召開，並由委員會秘書機構於會議召開前五日將會議主題、地點及時間通知全體委員。會議由委員會主席主持，委員會主席不能出席或不便主持時可委託另一名獨立董事委員主持。

情況緊急需要盡快召開臨時會議的，經委員會主席同意後，召集會議可不受前述會議通知時間的限制，但委員會主席應在會議上作出說明。

第十條 委員會會議應由三分之二以上委員參會方可舉行。向董事會提交提案事項，需委員會全體成員二分之一以上同意方可提交；董事會授權決策事項，需委員會全體成員三分之二以上同意方可生效。

第十一條 委員會會議可採用現場會議和書面傳簽兩種形式。

第十二條 經委員會主席同意，可邀請本行其他董事、監事及高級管理人員等相關人員列席會議，必要時亦可邀請中介機構派員列席會議。

第十三條 委員會會議採用表決票的形式進行表決，每一名委員有一票的表決權。

未能出席委員會現場會議的委員可以在會議召開前向委員會主席提出書面意見。

委員會每次會議後應形成會議紀要，會議紀要應由委員會主席和會議記錄人簽字。經委員會主席審定簽字的會議紀要，應及時發送委員會全體委員傳閱，並定稿存檔。

對委員會終審的議案，根據議案情況可形成決議。

第十四條 出席會議的委員及其他人員均對會議所議事項負有保密義務，不得擅自披露有關信息。

第十五條 委員會委員應認真履行職責，按時參加委員會會議和活動，出勤率納入對董事的考核範圍。

第十六條 委員會應向董事會提交一份年度工作總結報告，也可根據情況向董事會提交臨時報告。

第四章 工作程序

第十七條 委員會應依據董事會戰略部署和工作規劃，制定委員會年度工作計劃。

第十八條 委員會工作程序分為提案工作程序、決策事項工作程序、報告事項工作程序、臨時提案處置程序及決策後反饋程序。

第十九條 提案工作程序。會議提案包括有明確需要審議表決的事項、聽取報告或匯報的事項。

提案提交部門應將有權人簽字的提案以書面形式提交委員會秘書機構，由委員會秘書機構提請委員會主席召集會議研究提案事項。提案提交時限應符合委員會運行及管理要求。

委員會根據工作職責和本行發展需要，亦有權對需由董事會決策的事項進行研究討論並直接提出提案。

第二十條 決策事項工作程序。委員會主席組織會議研究審議或聽取提案，必要時可在會議召開前就提案內容與經營管理層、相關職能部門、其他專門委員會或其他董事溝通交流，形成審議意見。委員會將審議通過的提案提交董事會；未通過的提案、暫緩表決的提案，或委員會認為內容不準確、不具體、有關材料不充分的提案，委員會秘書機構應將委員會意見或要求及時通知提案部門。

對董事會授權決策的事項，委員會行使決策權，及時通知相關部門執行，並報董事會備案。

第二十一條 報告事項工作程序。委員會根據工作職責和工作計劃，對職責範圍內無需決策的事項進行討論與研究。如根據相關要求需向董事會報告或委員會認為有必要進一步向董事會報告，委員會研究通過後報告董事會。

第二十二條 臨時提案處置程序。委員會對董事長批轉或委員會主席批覆的臨時提案，在接到提案後應立即組織召開會議。

第二十三條 決策後反饋程序。委員會形成決議或審議意見後，應向提案提交部門或承辦部門下發通知或反饋委員會意見，必要時組織督辦，並聽取執行情況匯報。

第五章 附則

第二十四條 本細則所稱「現場會議」，是指通過現場、視頻、電話等能夠保證參會人員即時交流討論方式召開的會議。

本細則所稱「書面傳簽」是指通過分別送達審議或傳閱送達審議方式對議案作出決議，或對報告進行傳閱並可反饋意見建議的會議方式。

第二十五條 除非有特別說明，本細則所使用的術語與本行章程中該等術語的含義相同。

第二十六條 本細則自董事會決議通過之日起施行。原《中國民生銀行股份有限公司董事會審計委員會工作細則》(2012年3月22日第五屆董事會第二十二次會議審議通過)同時廢止。

第二十七條 本細則未盡事宜或與本細則生效後頒佈、修改的法律、行政法規、規章、規範性文件或本行章程等有關規定相衝突的，以該等規定為準。

第二十八條 本細則解釋權歸屬本行董事會。