

北京百纳千成影视股份有限公司

董事会审计委员会议事规则

第一章 总则

第一条 为强化北京百纳千成影视股份有限公司（以下简称“公司”）董事会决策功能，做到事前审计、专业审计，实现对公司财务收支和各项经营活动的有效监督，完善公司治理结构，根据《中华人民共和国公司法》《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2号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规、规范性文件和《北京百纳千成影视股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的相关规定，公司特设立董事会审计委员会，并制定本规则。

第二条 审计委员会是董事会下设的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，对董事会负责。

公司设立审计部对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。

第二章 人员组成

第三条 审计委员会由三名及以上的董事组成，其中独立董事应占多数，且至少有一名独立董事为会计专业人士。

第四条 审计委员会委员由董事长、二分之一以上独立董事或者全体董事的三分之一提名，并由董事会选举产生。

第五条 审计委员会设召集人一名，由会计专业的独立董事委员担任，负责召集委员会会议并主持委员会工作。

第六条 审计委员会任期与董事会任期一致，委员任期届满，连选可以连任。在任期内，如有委员不再担任公司董事职务，自动失去委员资格，并由委员会根据上述第三条至第五条规定补足委员人数。

第七条 审计委员会委员可以在任期届满以前向董事会提出辞职，委员辞职应当向董事会提交书面辞职报告，辞职报告中应当就辞职原因以及需要公司董事会予以关注的事项进行必要说明。辞职报告经董事会批准后方能生效。

第八条 审计委员会因委员辞职、免职或其他原因而导致人数低于规定人数时，董事会应尽快补足新的委员人数。在审计委员会委员人数达到规定最低人数

的三分之二以前，审计委员会暂停行使本规则规定的职权。

第三章 职责权限

第九条 审计委员会的主要职责权限：

- (一) 监督及评估外部审计机构；
- (二) 监督及评估内部审计工作；
- (三) 审阅公司的财务报告并对其发表意见；
- (四) 监督及评估公司的内控制度；
- (五) 协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通；
- (六) 法律法规、《公司章程》和董事会授权的其他事宜。

审计委员会应当就其认为必须采取的措施或者改善的事项向董事会报告，并提出建议。

第十条 审计委员会在指导和监督审计部门的审计工作时，应当履行以下主要职责：

- (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) 指导内部审计部门的有效运作，公司内部审计部门应当向审计委员会报告工作，内部审计部门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应当同时报送审计委员会；

(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；

(六) 协调内部审计部门与会计师事务所、国家审计机构等外部审计单位之间的关系。

第十一条 内部审计部门对公司财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的建立和实施等情况进行检查监督。审计部在审查过程中如发现内部控制存在重大缺陷或重大风险，应当及时向审计委员会报告。

审计委员会认为公司内部控制存在重大缺陷或重大风险的，董事会应当及时向证券交易所报告并予以披露。公司应当在公告中披露内部控制存在的重大缺陷或重大风险、已经或可能导致的后果，以及已采取或拟采取的措施。

第十二条 审计委员会应配合监事会的监事审计活动。

第四章 董事会审计委员会年报工作规程

第十三条 审计委员会委员在公司年报编制和披露过程中，应认真履行责任和义务，勤勉尽责地开展工作。

第十四条 审计委员会应与负责公司年度审计的会计师事务所协商确定年度财务报告审计工作的时间安排。

第十五条 审计委员会应督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告。

第十六条 审计委员会应在年度审计报告完成后对其进行表决，形成决议后提交董事会审核。

第五章 决策程序

第十七条 公司内部审计部门负责做好审计委员会决策的前期准备工作，提供公司有关方面的书面资料：

- (一) 公司相关财务报告；
- (二) 内部审计工作报告；
- (三) 外部审计合同及相关工作报告；
- (四) 公司对外披露信息情况；
- (五) 公司重大关联交易审计报告；
- (六) 其他相关事宜。

第十八条 审计委员会对内部审计部门提供的相关报告进行评议，并将以下相关书面决议材料呈报董事会：

- (一) 外部审计机构工作评价，外部审计机构的聘请及更换意见；
- (二) 公司内部审计制度是否得到有效实施，公司财务报告/报表内容是否真实、准确、完整；
- (三) 公司内部控制制度的建立和实施情况以及内部控制自我评价报告；
- (四) 其他相关事宜。

第六章 议事规则

第十九条 审计委员会可根据需要召开会议，每年至少召开两次，召开会议前三天通知全体委员。经全体委员一致同意，可以豁免前述通知期。

第二十条 审计委员会会议可采用快递、传真、电话、电子邮件、短信以及即时通讯工具等会议通知方式。

第二十一条 会议原则上应当以现场会议形式进行。在保障委员充分表达意见的前提下，可以采取电话会议、视频会议、书面传签或借助所有委员会委员能进行交流的通讯设备等方式召开并作出决议，并由参会委员签字。

第二十二条 审计委员会委员可以亲自出席会议，也可以委托其他委员代为出席会议并行使表决权。审计委员会委员委托其他委员代为出席会议并行使表决权的，应向会议主持人提交授权委托书。授权委托书应不迟于会议表决前提交给会议主持人。

第二十三条 审计委员会委员既不亲自出席会议，亦未委托其他委员代为出席会议的，视为未出席相关会议。审计委员会委员连续两次不出席会议的，视为不能适当履行其职权，审计委员会委员可以建议董事会予以撤换。

第二十四条 会议由审计委员会召集人负责召集和主持，召集人不能或无法履行职责时，由其指定一名其他委员（独立董事）代行其职权；召集人既不履行职责，也不指定其他委员代行其职责时，任何一名委员均可将有关情况向公司董事会报告，由公司董事会指定一名委员履行召集人职责。

第二十五条 审计委员会会议应由三分之二以上的委员出席方可举行；每一名委员有一票的表决权；会议作出的决议，必须经全体委员的过半数通过。

第二十六条 审计委员会会议表决方式为现场举手表决、投票表决、签字表决、电子邮件表决、通讯表决等。

第二十七条 审计委员会会议必要时可以邀请公司董事、监事及高级管理人员列席会议。

第二十八条 如有必要，审计委员会可以聘请中介机构为其决策提供专业意见，费用由公司支付。

第二十九条 审计委员会会议的召开程序、表决方式和会议通过的提案必须遵循有关法律、法规、《公司章程》及本规则的规定。

第三十条 审计委员会会议应当有记录，出席会议的委员应当在会议记录上签名；会议记录由公司董事会秘书保存。

第三十一条 出席会议的委员和列席人员对会议所议事项负有保密义务，不得擅自披露有关信息。

第七章 附则

第三十二条 本规则未尽事宜，依照国家有关法律、法规、规范性文件、深圳证券交易所的相关规定及《公司章程》的有关规定执行。本规则与有关法律、法规、规范性文件、深圳证券交易所的相关规定及《公司章程》的有关规定不一致的，以有关法律、法规、规范性文件、深圳证券交易所的相关规定及《公司章程》的规定为准。

第三十三条 在本规则中，“以上”包含本数，“低于”、“过”不包含本数。

第三十四条 本规则自公司董事会通过之日起生效，修改时亦同。

第三十五条 本规则由公司董事会负责解释。

北京百纳千成影视股份有限公司

2022年8月