

一 为 北京利德 化 份 公司（以下 “公司”） （ 含 、 ）会 师事务 关 为， 务信息 ， 切实 东利 ， 《中华人 共和国公司 》《中华人 共和国 券 》《 圳 券交 创业 上市 则》《国 企业、上市公司 会 师事务 办 》《 圳 券交 上市公司 律 引 号——创业 上市公司 作》 关 律 ， 券 关 及《北京利德 化 份 公司 》（以下 《公司 》） 定， 合公司实 况，制定 制度。

二 制度 会 师事务 ， 公司 关 律 ， 任会 师事务 对 公司 务会 告发 审 、 出具审 告及内 制 告 为。 其他专 审 业务 会 师事务 ， 性 度可参 制度 。

三 公司 会 师事务 应 事会审 委员会（以下 “审 委员会”）审 同 后， 交 事会审 ， 并 东会决定。公司不得在 事会、 东会审 前 会 师事务 开展审 业务。

四 审 委员会向 事会 出 外 审 建 ， 审 外 审 审 及 ， 不应受公司主 东、实 制人 事、 人员 不当影响。

五 公司 会 师事务 应当 少同 具备下列 件：

- (一)中国境内依 册 年及以上，具备国家 业主 和中国 会 定 开展 券 关业务 业 ；
- (二)具 固 定 工作场 、 健全 和 完善 内 和 制 制度；
- (三) 具 国家 关 务会 律、 、 和 ；
- (四)具 完 审 任务和 保审 册会 师；

(五) 关 务 审 律、 、 和 定，具 好
会 声 和 业 录；

(六) 中 国 会 定 其 他 件。

六 审 委 员 会 会 师 事 务 工 作，并 其 审 工 作 开 展
况。审 委 员 会 应 当 切 实 履 下 列 ：

(一) 事 会 制 定 会 师 事 务 、 及 关 内
制 制 度；

(二) 启 动 会 师 事 务 关 工 作；

(三) 审 件， 定 价 和 具 体 分 准， ；

(四) 出 会 师 事 务 及 审 建 ， 交 决 定 ；

(五) 及 估 会 师 事 务 审 工 作；

(六) 定 (少 年) 向 事 会 交 对 受 会 师 事 务 履 况 估
告 及 审 委 员 会 履 况 告；

(七) 律 、 《 公 司 》 和 事 会 关 会 师 事 务
其 他 事 。

七 审 委 员 会 应 当 对 下 列 形 保 度 和 关 ：

(一) 在 产 债 后 年 度 告 出 具 前 变 会 师 事 务 ， 两 年 变
会 师 事 务 ， 同 一 年 度 多 变 会 师 事 务 ；

(二) 任 会 师 事 务 年 因 业 多 处 多 个 审
；

(三) 任 原 审 团 入 其 他 会 师 事 务 ；

(四) 任 内 审 上 一 年 度 发 大 变 动， 交 价 大 幅
低 于 基 准 价；

(五) 会 师 事 务 实 性 审 合 伙 人、 字 册 会 师。

八 公 司 会 师 事 务 可 以 争 性 判、公 开 、
合 公 司 定 式，保 工 作 公 平、公 。

争 性 判、公 开 、 公 开 式 ， 应 当 公 司
官 公 开 发 布 件， 件 应 当 包 含 基 信 息、 价 、
具 体 分 准 内 容。公 司 应 当 依 定 件 发 布 后 会 师 事 务 交 应
件 响 应 ， 保 会 师 事 务 充 取 信 息、准 备 应
。公 司 不 得 以 不 合 件 制 在 应 会 师 事 务 ， 不 得 为

个别会计师事务所定制案件。应当及公，公内容应当包
会计师事务所和审。

九 公司应当化会计师事务所价准，对会计师事务所应
件价，并对参与价人员价予以录并保存。

会计师事务所价，少应当包审价、会师事务
件、业录、平、工作、人力及其他备、
信息安全、力平。公司应当对个应件单
价、分，总各价得分。其中，平分值应不低于
0%，审价分值应不于1%。

十 公司价会师事务平，应当价
制度及实况，包咨、分决、复、
、别与与序。

十一 公司价会师事务审价，应当将件
会计师事务所审价平均值作为基准价，下列公式
审价得分：审价得分 $(1 - | \text{基准价} - \text{审价} | / \text{基准价}) \times \text{审价占分值}$ 。

十二 公司会师事务原则上不得价，应
当在件中价定依及合性。

十三 公司任同一会计师事务所原则上不年。公司因业务
同一会计师事务所年，应当合会计师事务所前
审、东价、况，在履人序及内决
序后，可当延年，但任不得10年。

十四 公司会师事务：

(一)审委员会出会计师事务所件及，并公司
关开展前准备、工作；

(二)参加会计师事务所在定内，将关公司；

(三)审委员会和关专家委员会，对参加会师事
务审、审件，形书告；

(四)审委员会审后，定审事会计师事务所及审
，交事会审；

(五)事会审后，交公司东会审，公司及履信息义
务；

(六) 东会审核后，公司与会师事务《审业务定书》。一年，可以。为保审工作性，对合公司会师事务，可以不关序。

十五 审委员会可以审关会师事务业、公开信息向券、审及册会师协会式，关会师事务业、信况，必应会师事务场。

十六 公司在加强对会师事务信息安全力审，在合同中应单信息安全保任和，在向会师事务供件加强对密信息，信息。

十七 审委员会在下一年度会师事务，应对会师完年度审工作况及其业做出全客价。审委员会定性，交事会审后并召开东会审；形否定性，应会师事务。

十八 审合伙人、字册会师实公司审业务年，之后年不得参与公司审业务。审合伙人、字册会师于工作变动，在不同会师事务为公司供审务应当合并。

十九 公司对、应、审、受件和关决应当妥善归保存，不得伪、变、匿。件保存为至少10年。

二十 公司和会师事务应当信息安全，严守国家关信息安全律，实对信息安全，切实信息安全主体责任和保密任。公司在加强对会师事务信息安全力审，在合同中应单信息安全保任和，在向会师事务供件加强对密信息，信息。会师事务应履信息安全保义务，依依依合同信息处动。

二十一 公司会师事务，应当在审年度四季度前完工作。

二十二 审计委员会在会计师事务所换届时，可以提前和会计师事务所沟通，对会计师事务所执业情况，对双业做出合理评价，并在对充分性做出判断基础上，发出审计报告。

二十三 董事会在会计师事务所换届后，发出股东会会议通知。前任会计师事务所可以在股东会上已，董事会应为前任会计师事务所提供便利条件。

二十四 会计师事务所业务发生重大、审计人员和安置以保公司年度审计报告以及会计师事务所对公司审计业务情况外，公司不得在年审期间变更会计师事务所。

二十五 公司会计师事务所，将在会计师事务所公告中会计师事务所原因、会计师事务所（如）、审计委员会、一年度业务审计报告型、公司是否与会计师事务所存在不一致情况及具体内容、审计委员会对会计师事务所执业情况及年审、会计师事务所近年受到处罚情况、前后任会计师事务所业务情况。

二十六 会计师事务所主动对公司审计业务，审计委员会应向相关会计师事务所了解原因，并向董事会作出书面报告。公司上定履行程序。

二十七 审计委员会应对会计师事务所审计，其应在年度审计评价中：

- (一) 关业务审计律、和况；
- (二) 关会计师事务所准、式和序否合国家和券关定；
- (三) 《审计业务约定书》履况；
- (四) 其他应当内容。

二十八 审计委员会发现会计师事务所存在违反制度及关定并严重后，应及时报告董事会，并以下定处罚：

- (一) 严重度，董事会对相关责任人予以；
- (二) 股东会决，会计师事务所，失公司人和其他任人员；

(三) 严 ，对 关 任人员 予 应 处 律处分。

二十九 审 业务会 师事务 下列 为之一且 严 ，
东会决 ，公司不再 其 审 工作：

- (一) 交审 告 ；
- (二)与其他审 单位串 ， 假应 ；
- (三)将 审 分包 包 其他 ；
- (四)审 告不 合审 工作 ，存在 审 ；
- (五)其他 反 制度 定 。

三十 依 定实 关处 ， 事会应及 告 券 。

三十一 制度 尽事宜，依 国家 关 律、 、 性 件以及
《公司 》 关 定 。 制度如与国家 后 布 律、 、
、地 性 、 性 件 修 后 《公司 》 ，以
国家 关 律、 、 、地 性 、 性 件和《公司 》
定为准。

三十二 制度 公司 事会 和修 。

三十三 制度 事会审 后 。