

# 招商局港口集团股份有限公司选聘会计师事务所专项 制度修订对照表

(加粗字体部分为新增内容)

修订前	修订后
<p><b>第一条</b> 为规范深圳赤湾港航股份有限公司（以下简称“公司”）选聘（含续聘、改聘）年审会计师事务所的行为，切实维护股东利益，提高审计工作和财务信息的质量，根据中国证监会的相关要求，结合公司章程的有关规定，制定本制度。</p>	<p><b>第一条</b> 为规范<b>招商局港口集团股份有限公司</b>（以下简称“公司”）选聘（含续聘、改聘）年审会计师事务所的行为，切实维护股东利益，提高审计工作和财务信息的质量，根据中国证监会的相关要求，结合公司章程的有关规定，制定本制度。</p>
<p><b>第六条</b> 公司选聘会计师事务所可以采用公开招标、邀标或单一选聘的方式：</p> <p>（一）公开招标方式，指公司公开邀请具备执业质量要求的会计师事务所参加竞聘的方式；</p> <p>（二）邀标方式，指公司邀请两个以上（含两个）具备执业质量要求的会计师事务所参加竞聘的方式；</p> <p>（三）单一选聘，指公司邀请某一具备执业质量要求的会计师事务所参加选聘的方式。</p>	<p><b>第六条</b> 公司选聘会计师事务所可以采用公开招标、邀标或单一选聘的方式：</p> <p>（一）公开招标方式，指公司公开邀请具备执业质量要求的会计师事务所参加竞聘的方式；</p> <p>（二）邀标方式，指公司邀请三个以上（含三个）具备执业质量要求的会计师事务所参加竞聘的方式，邀请家数应以增强竞争性，防止流标、串标为目标；拒绝接受邀请或串标的会计师事务所，不得再行邀请其参加；</p> <p>（三）单一选聘，指公司邀请某一具备执业质量要求的会计师事务所参加选聘的方式。</p>
<p><b>第十六条</b> 董事会审议通过改聘会计师事务所议案后，发出股东大会会议通知，并书面通知前任会计师事务所和拟改聘的会计师事务所参会。前任会计师事务所可以在股东大会上陈述自己的意见，公司董事会应为前任会计师事务所在股东大会上陈述意见提供便利条件。</p>	<p><b>第十六条</b> <b>公司解聘或者不再续聘会计师事务所时，应当事先通知会计师事务所。</b>董事会审议通过改聘会计师事务所议案后，发出股东大会会议通知，并书面通知前任会计师事务所和拟改聘的会计师事务所参会。前任会计师事务所可以在股东大会上陈述自己的意见，公司董事会应为前任会计师事务所在股东大会上陈述意见提供便利条件。</p>

修订前	修订后
<p><b>第二十条</b> 发现违反本制度及相关规定选聘会计师事务所并造成严重后果的，审计委员会应及时报告董事会，并按以下规定进行处理：</p> <p>（一）根据情节严重程度，由董事会对相关责任人予以通报批评；</p> <p>（二）情节严重的，对相关责任人给予相应的经济处罚或纪律处分。</p>	<p><b>第二十条</b> 发现违反本制度及相关规定选聘会计师事务所并造成严重后果的，审计委员会应及时报告董事会，并按以下规定进行处理：</p> <p>（一）根据情节严重程度，由董事会对相关责任人予以通报批评；</p> <p>（二）情节严重的，对相关责任人给予<b>相应的处罚</b>。</p>