

# 华邦生命健康股份有限公司 董事会审计委员会工作细则 (2018年6月)

## 第一章 总则

第一条 为强化董事会决策能力，做到事前审计、专业审计，确保董事会对经理层的有效监督，完善公司治理结构，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“公司法”）、中国证监会《上市公司治理准则》及公司《董事会议事规则》的有关规定，公司特设立董事会审计委员会，并制定本工作细则。

第二条 董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）是按照《董事会议事规则》的有关规定设立的专门工作机构，对董事会负责，其主要职责是：

- （一）监督及评估外部审计工作，提议聘请或更换外部审计机构；
- （二）审查内部审计制度，监督及评估公司内部审计工作；
- （三）负责内部审计与外部审计之间的沟通与协调；
- （四）审核公司的财务信息及其披露；
- （五）审查公司的内部控制制度，监督及评估公司的内控制度执行情况。

## 第二章 人员组成

第三条 审计委员会成员由三名董事组成，其中独立董事占多数，委员中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（以下简称“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以上提名，并由董事会选举产生。

第五条 审计委员会设主任委员（召集人）一名，由作为会计专业人士的独立董事委员担任，负责主持委员会工作。召集人在委员内选举，并报请董事会批

准。

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。期间如有委员不再担任公司董事职务，则自动失去委员资格，并由委员会根据上述第三至第五条规定补足委员人数。

第七条 审计委员会下设审计工作组为日常办事机构，负责日常工作联络和会议组织等工作。

### 第三章 职责权限

第八条 审计委员会的主要职责权限为：

- （一）监督及评估外部审计工作，提议聘请或更换外部审计机构；
- （二）制定内部审计制度，监督及评估公司的内部审计工作；
- （三）负责内部审计与外部审计之间的沟通与协调；
- （四）审核公司的财务信息及其披露；
- （五）审查公司的内部控制制度，监督及评估公司的内控制度执行情况；
- （六）公司董事会授予的其它事项。

第九条 审计委员会对董事会负责，委员会的提案提交董事会审议。审计委员会应配合监事会监督审计活动。

### 第四章 决策程序

第十条 审计工作组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，包括：

- （一）公司相关财务报告及财务信息；
- （二）内外部审计机构的各类审核或审计报告；
- （三）公司拟对外披露的财务报告及财务信息；
- （四）公司拟定的相关内部控制制度；

(五) 重大关联交易相关资料;

(六) 其他相关资料。

第十一条 审计委员会会议对审计工作组提供的报告进行评议,并将相关书面议案材料呈报董事会讨论,内容包括:

(一) 外部审计机构工作评价,外部审计机构的聘请及更换;

(二) 公司内部审计制度是否已得到有效实施,公司财务报告是否全面真实;

(三) 公司拟对外披露的财务报告及财务信息是否客观真实,公司的重大关联交易是否符合相关法律法规;

(四) 公司财务部门、内部审计部门及其负责人的工作评价;

(五) 其他相关事宜。

## 第五章 议事规则

第十二条 审计委员会会议分为例会和临时会议,例会每年至少召开四次,每季度召开一次,临时会议由审计委员会委员提议召开。会议召开前 7 天须通知全体委员,会议由主任委员主持,主任委员不能出席时可委托一名独立董事委员主持。

第十三条 审计委员会会议应有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。

第十四条 审计委员会会议表决方式为举手表决或投票表决;临时会议可以采取通讯表决的方式召开。

第十五条 董事会秘书列席审计委员会会议;审计工作组成员可列席审计委员会会议,必要时亦可邀请公司董事、监事及其他高级管理人员列席会议。

第十六条 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。

第十七条 审计委员会会议的召开程序、表决方式和会议通过的议案必须遵循有关法律、行政法规、公司章程及本工作细则的规定。

第十八条 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；会议记录由董事会秘书备案保存。保存期限不低于 10 年。

第十九条 审计委员会会议通过的议案及表决结果，应以书面形式报公司董事会。

第二十条 出席会议的委员均对会议所议事项有保密义务，不得擅自披露有关信息。

## 第六章 附则

第二十一条 本工作细则自董事会决议通过之日起生效并实施。

第二十二条 本工作细则未尽事宜，按国家有关法律、法规和公司章程的规定执行；本工作细则如与国家日后颁布的法律、法规或经合法程序修改后的本公司章程相抵触时，按国家有关法律、法规和公司章程的规定执行，并立即修订，报董事会审议通过。

第二十三条 本工作细则由董事会负责解释。

华邦生命健康股份有限公司

董事会

2018 年 6 月 28 日