

**浙江仁智股份有限公司**

**董事会审计委员会工作细则**

二〇二一年四月

## 第一章 总则

**第1条** 为强化董事会决策功能，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》、《上市公司治理准则》、《浙江仁智股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）及其他有关规定，公司特设立董事会审计委员会，并制定本工作细则。

**第2条** 董事会审计委员会是董事会按照股东大会决议设立的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通以及公司内部控制制度的监督和核查工作。

## 第二章 人员组成

**第3条** 董事会审计委员会成员由三名董事组成，其中，独立董事占多数。

**第4条** 董事会审计委员会委员由董事长或者提名委员会提名，并由董事会选举产生。

**第5条** 董事会审计委员会设主任委员（召集人）一名，由独立董事委员担任，负责主持委员会工作；主任委员由审计委员会全体委员过半数选举产生。审计委员会的主任委员应当为会计专业人士。

**第6条** 董事会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，自动失去委员资格，并由董事会根据上述第3条至第5条规定补足委员人数。

**第7条** 公司设内部审计部门，内部审计部门对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。

## 第三章 职责权限

**第8条** 审计委员会的主要职责权限：

- (1) 提议聘请或更换外部审计机构，对外部审计机构的工作进行评价；
- (2) 监督公司的内部审计制度建立、完善及其实施；

- (3) 负责内部审计与外部审计之间重要问题的沟通和衔接；
- (4) 审核公司的财务信息及其披露情况；
- (5) 审查公司内部控制制度，对重大关联交易进行审计、监督；
- (6) 对公司财务部门、审计部门的工作及该等部门负责人的工作进行评价；
- (7) 配合公司监事会进行审计活动；
- (8) 法律法规、《公司章程》和公司董事会授予的其他职权。

**第9条** 审计委员会对董事会负责，审计委员会的提案提交董事会审议决定。

**第10条** 审计委员会有权要求本公司各级管理人员对审计委员会的工作给予充分的支持，并就其提出的问题尽快做出全面的回答。

**第11条** 在公司年报编制和披露过程中，董事会审计委员会应当按照有关法律、法规、《公司章程》《审计委员会工作细则》及规范性的要求，认真履行职责，勤勉尽责地开展工作，维护所有股东及公司的整体利益。

**第12条** 年度财务报告审计工作的时间安排由董事会审计委员会与负责公司年度审计工作的会计师事务所协商确定。

**第13条** 在年度报告编制和审议期间，审计委员会委员负有保密的义务。年度报告披露前，严防泄露内幕信息、内幕交易等违法违规行为发生。

#### **第四章 决策程序**

**第14条** 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：

- (1) 公司相关财务报告；
- (2) 内外部审计机构的报告；
- (3) 外部审计机构的专项审核及相关审核报告；

- (4) 公司对外披露财务信息情况；
- (5) 公司重大关联交易审核报告；
- (6) 其他相关事宜。

**第15条** 审计委员会会议，对内部审计部门提供的报告进行评议，并将相关书面决议材料呈报董事会讨论：

- (1) 外部审计机构工作评价，外部审计机构的聘请及更换；
- (2) 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；
- (3) 公司对外披露的财务报告等信息是否客观真实，公司重大的关联交易是否合乎相关法律法规；
- (4) 公司财务部门、审计部门包括其负责人的工作评价；
- (5) 其他相关事宜。

## **第五章 议事规则**

**第16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。会议召开前二天通知全体委员，如需要尽快召开会议的，可以随时通过电话或者口头方式发出会议通知。会议由主任委员主持，主任委员不能出席时可委托其他一名委员（独立董事）主持。

**第17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；审计委员会委员每人享有一票表决权。会议做出的决议，必须经全体委员的过半数通过。

**第18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。

除《公司章程》或本工作细则另有规定外，审计委员会临时会议在保障委员充分表达意见的前提下，可以用传真方式作出决议，并由参会

委员签字。

如采用通讯表决方式，则审计委员会委员在会议决议上签字者即视为出席了相关会议并同意会议决议内容。

**第19条** 审计委员会会议必要时可邀请公司董事、监事及其他高级管理人员等列席会议。非委员的董事对会议所议事项没有表决权。

**第20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21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22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、决议由公司董事会秘书保存，保存期限十年。

**第23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24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25条** 审计委员会审议关联交易事项时实行回避表决制度，具体回避和表决程序如下：

(1) 有利害关系的委员应主动提出回避申请，否则其他委员有权要求其回避；

(2) 当就是否存在利害关系出现争议时，由除该委员外的其他委员半数通过决议决定；

(3) 有利害关系的委员不得参与讨论或表决应回避的议题，应暂时离开会场或以其他方式回避；

(4) 如审计委员会因存在利害关系的委员回避而无法就拟决议事项通过决议的，审计委员会应做出将该议案提交董事会审议的决议，

并及时将该议案提交董事会审议。审计委员会应在将该议案提交董事会审议的决议中说明委员会对该议案的审议情况并应记载无利害关系的委员对该议案的意见。

## **第六章 附 则**

**第26条** 本工作细则自董事会通过之日起实施。

**第27条** 本工作细则未尽事宜，按国家有关法律、行政法规、规范性文件和《公司章程》的规定执行；本工作细则如与现在或日后颁布的法律、行政法规、规范性文件或经合法程序修改后的《公司章程》相抵触时，按有关法律、行政法规、规范性文件和《公司章程》的规定执行，并立即修订，报董事会审议通过。

**第28条** 本工作细则由公司董事会负责解释。