

# 贵州信邦制药股份有限公司

## 董事会审计委员会工作细则

### 第一章 总则

**第一条** 为强化贵州信邦制药股份有限公司（以下简称“公司”）董事会决策功能,做到事前审计、专业审计,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》、《上市公司独立董事管理办法》、《贵州信邦制药股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）及其他有关规定,公司董事会特设立审计委员会,并制定本工作细则。

**第二条** 董事会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。

### 第二章 人员组成

**第三条** 本公司审计委员会成员由三名不在公司担任高级管理人员的董事组成,其中独立董事应当过半数,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** 审计委员会设主任委员（召集人）一名,由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;审计委员会主任委员在委员内选举,并报请董事会批准产生。

**第六条** 审计委员会任期与董事会一致,委员任期届满,可以连选

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,其为审计委员会之日常办事机构,负责日常工作联络和会议组织等工作,其组员由审计委员会聘任。

### 第三章 职责权限

**第八条** 审计委员会的主要职责权限:

- (一) 提议聘请或更换外部审计机构;
- (二) 监督公司的内部审计制度及其实施;
- (三) 负责内部审计与外部审计之间的沟通;
- (四) 审核公司的财务信息及其披露;
- (五) 审查公司内控制度;
- (六) 公司董事会授予的其他事宜。

**第九条** 审计委员会负责审核公司财务信息及其披露、监督及评估内外部审计工作和内部控制,下列事项应当经审计委员会全体成员过半数同意后,方可提交董事会审议:

- (一) 披露财务会计报告及定期报告中的财务信息、内部控制评价报告;
- (二) 聘用或者解聘承办公司审计业务的会计师事务所;
- (三) 聘任或者解聘公司财务负责人;
- (四) 因会计准则变更以外的原因作出会计政策、会计估计变更或者重大会计差错更正;

（五）法律、行政法规、中国证监会规定和《公司章程》规定的  
其他事项。

**第十条** 审计委员会应当督导内部审计部门至少每半年对下列事  
项进行一次检查，出具检查报告并提交审计委员会。检查发现公司存  
在违法违规、运作不规范等情形的，应当及时向深圳证券交易所报告：

（一）公司募集资金使用、提供担保、关联交易、证券投资与衍  
生品交易、提供财务资助、购买或者出售资产、对外投资等重大事件  
的实施情况；

（二）公司大额资金往来以及与董事、监事、高级管理人员、控  
股股东、实际控制人及其关联人资金往来情况。

**第十一条** 审计委员会对董事会负责，委员会的提案提交董事会  
审议决定。审计委员会应配合监事会监事的审计活动。

#### 第四章 决策程序

**第十二条** 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：

- （一）公司相关财务报告；
- （二）内外部审计机构的工作报告；
- （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）公司重大关联交易及关联交易审计报告；
- （六）公司内控制度；
- （七）其他相关事宜。

**第十三条** 审计委员会会议应对审计工作组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：

（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；

（四）公司内部财务部门、审计部门包括其负责人的工作评价；

（五）其他相关事宜。

## 第五章 会议的召开与通知

**第十四条** 审计委员会会议分为定期会议和临时会议，定期会议每季度召开一次。两名及以上审计委员会委员提议时，或者召集人认为有必要时，可以召开审计委员会临时会议；审计委员会主任委员无正当理由，不得拒绝前述人员提出的开会要求。审计委员会会议须有三分之二以上成员出席方可举行。

**第十五条** 审计委员会会议以现场召开为原则。在保证全体参会董事能够充分沟通并表达意见的前提下，也可以依照程序采用视频、电话或者其他方式召开。

**第十六条** 审计委员会主任委员负责召集和主持审计委员会会议，当审计委员会主任委员不能或无法履行职责时，由其指定一名委员代行其职责；主任委员既不履行职责，也不指定其他委员代行其职责时，其余委员可协商推选一名委员代为履行主任委员职责。

**第十七条** 审计委员会会议应于会议召开三日前发出会议通知。  
经审计委员会全体委员一致同意，可免除前述通知期限要求。

**第十八条** 审计委员会会议通知应至少包括以下内容：

- （一）会议召开时间、地点；
- （二）会议需要讨论的议题；
- （三）会议联系人及联系方式；
- （四）会议通知的日期。

**第十九条** 会议通知应附内容完整的议案。

**第二十条** 审计委员会会议可采用传真、电话、电子邮件、专人送达、邮件或其他通讯方式进行通知。

## 第六章 议事与表决程序

**第二十一条** 审计委员会委员应当亲自出席会议，因故不能亲自出席会议的，应当事先审阅会议材料，形成明确的意见，并书面委托其他委员代为出席。

**第二十二条** 委托其他委员代为出席会议并行使表决权的，应向会议主任委员提交授权委托书。授权委托书应不迟于会议表决前提交给会议主任委员。

**第二十三条** 授权委托书应至少包括以下内容：

- （一）委托人姓名；
- （二）被委托人姓名；
- （三）代理委托事项；
- （四）对会议议题行使投票权的指示（赞成、反对、弃权）以及

未做具体指示时，被委托人是否可按自己意思表决的说明；

（五）委托人签名和签署日期。

**第二十四条** 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未出席会议的，视为不能适当履行其职权，公司董事会可以撤销其委员职务。

**第二十五条** 审计委员会委员每人享有一票表决权，委员对其个人的投票表决承担责任。审计委员会所作决议应经全体委员过半数同意方为有效。

**第二十六条** 审计委员会会议对所议事项采取集中审议、依次表决的规则，即全部议案经所有与会委员审议完毕后，依照议案审议顺序对议案进行逐项表决。

**第二十七条** 审计委员会如认为必要，可以召集与会议议案有关的其他人员列席会议介绍情况或发表意见，但非审计委员会委员对议案没有表决权。

**第二十八条** 审计委员会会议表决方式均为投票表决，委员须对议案表示明确的同意、反对、弃权意见并填写选票。会议主持人应对每项议案的表决结果进行统计并当场公布，由会议记录人将表决结果记录在案。

## 第七章 会议决议和会议记录

**第二十九条** 审计委员会会议应当留存会议记录，会议记录应至少包括以下内容：

- (一) 会议召开的日期、地点和主任委员姓名；
- (二) 出席会议人员的姓名，受他人委托出席会议的应特别注明；
- (三) 会议议程；
- (四) 委员发言要点；
- (五) 每一决议事项或议案的表决方式和结果（表决结果应载明赞成、反对或弃权的票数）；
- (六) 其他应当在会议记录中说明和记载的事项。

**第三十条** 除会议记录外，审计委员会还应根据表决结果，就会议所形成的决议制作单独的会议决议。

**第三十一条** 与会委员应当代表其本人和委托其代为出席会议的委员对会议记录和会议决议进行签字确认。委员对会议记录或者决议有不同意见的，可以在签字时做出书面说明，其他出席、列席会议的人士不得予以阻挠。

**第三十二条** 会议出席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；否则，须承担由此产生的全部法律责任。

**第三十三条** 审计委员会会议档案，包括会议通知和会议材料、委员代为出席的授权委托书、经与会委员签字确认的会议记录、会议决议等，由董事会秘书负责保存。上述资料应当保存至少十年。

## 第八章 附则

**第三十四条** 本细则未尽事宜，依照所适用的有关法律、法规、规章、规范性文件、深圳证券交易所的规则以及《公司章程》的有关规定执行。本细则与所适用的有关法律、法规、规章、规范性文件、

深圳证券交易所的规则以及《公司章程》相悖时，应按后者规定内容执行，并应及时对本细则进行修订。

**第三十五条** 本细则自董事会审议通过之日起生效，修改亦同。

**第三十六条** 本细则由公司董事会负责解释。

贵州信邦制药股份有限公司

董 事 会

二〇二三年十月二十六日