

# 易普力股份有限公司

## 董事会审计委员会工作细则

### 第一章 总 则

**第一条** 为强化董事会决策功能，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》《易普力股份有限公司章程》（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（以下简称委员会），并制定本工作细则。

**第二条** 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，协助董事会开展相关工作。

### 第二章 人员组成

**第三条** 委员会成员由三名董事组成，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** 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** 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；主任委员须为会计专业人士，在委员内选举，并经董事会审议通过。

**第六条** 委员会任期与同届董事会任期一致，委员任期与董事任期一致，委员任期届满，可连选连任。委员在任职期间不再

担任公司董事职务时，其委员资格自动丧失，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** 公司内部审计部门为委员会的工作机构，为委员会工作提供支持和服务，承担委员会交办的相关工作。

### **第三章 职责权限**

**第八条** 委员会的主要职责权限：

（一）监督及评估外部审计工作，提议聘请或者更换外部审计机构；

（二）监督及评估内部审计工作，包括指导和监督内部审计制度的建立和实施，审阅公司年度内部审计工作计划，督促公司内部审计计划的实施，指导内部审计部门的有效运作，向董事会报告内部审计工作进度、质量以及发现的重大问题，协调内部审计部门与会计师事务所等外部审计单位之间的关系；

（三）审核公司的财务报告并对其发表意见；

（四）监督及评估公司的内部控制；

（五）负责法律法规、《公司章程》和董事会授权的其他事项。

**第九条** 委员会对董事会负责，委员会的提案提交董事会审议决定。委员会应配合监事会的审计活动。

### **第四章 决策程序**

**第十条** 公司内部审计部门负责协调相关部门做好委员会决

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）公司重大关联交易审计报告；
- （六）其他相关事宜。

**第十一条** 委员会会议对相关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：

- （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）其他相关事宜。

## **第五章 议事要求**

**第十二条** 委员会会议分为定期会议和临时会议，定期会议每年至少召开四次，每季度召开一次，临时会议由委员会委员提议召开。委员会工作机构应于会议召开3天前向全体委员发出通知，紧急情况下可随时通知。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。

**第十三条** 委员会会议应由三分之二及以上的委员出席方可举行；每一名委员有一票的表决权；会议做出的决议，必须经全体委员的过半数通过。

**第十四条** 委员会会议表决方式为举手表决、投票表决或通讯表决。

**第十五条** 必要时可邀请公司董事、监事及高级管理人员列席会议。

**第十六条** 如有必要，委员会可以聘请中介机构为其决策提供专业意见，费用由公司承担。

**第十七条** 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、法规、《公司章程》及本工作细则的规定。

**第十八条** 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；会议记录由公司审计部门保存。

**第十九条** 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施行，原《湖南南岭民用爆破器材股份有限公司董事会审计委员会会议事

规则》同时废止。

**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《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** 本工作细则解释权归属公司董事会。