

# 浙江莎普爱思药业股份有限公司

## 董事会审计委员会工作细则

(2020年9月)

### 第一节 总则

第一条 为强化浙江莎普爱思药业股份有限公司(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》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》、《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。

第二条 董事会审计委员会是董事会按照公司章程规定设立的专门工作机构,主要负责对公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。

### 第二节 人员组成

第三条 审计委员会成员由三名董事组成,其中两名为独立董事,独立董事中至少有一名为会计专业人士。

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(即召集人)一名,由独立董事委员担任,负责主持委员会工作;主任委员由委员过半数选举产生,并报董事会备案。

第六条 审计委员会任期与董事会一致,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,并由委员会根据上述第三至第五条规定补足委员人数。

### 第三节 职责权限

- 第七条 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，以及确定相关审计费用，并报董事会批准；评估外部审计师工作，监督外部审计师的独立性、工作程序、质量和结果；
  - (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) 审查公司的财务信息及其披露；
  - (五) 审查公司内控制度，对重大关联交易进行审计；
  - (六) 公司董事会授予的其他事宜。

- 第八条 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的监事审计活动。

#### 第四节 决策程序

- 第九条 审计委员会根据证券监管部门的法规，结合公司有关部门提供的资料，召开会议对下述事项形成决议后提交董事会讨论或备案后实施。
- (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) 公司的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符合相关法律法规；
  - (四) 公司内财务部门、审计部门包括其负责人的工作评价；
  - (五) 其他相关事宜。

#### 第五节 议事程序

- 第十条 审计委员会会议分为例会和临时会议，例会每年至少召开一次，临时会议由审计委员会委员提议召开。审计委员会原则上应于会议召开前三天通知全体委员，经全体委员一致同意，可以豁免前述通知期限。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。

- 第十一条 审计委员会会议应由三分之二以上的委员出席方可举行；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。

第十二条 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。

第十三条 审计委员会召开会议，必要时亦可邀请公司董事、监事及其他管理人员列席会议。

第十四条 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。

第十五条 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、法规、公司章程及本办法的规定。

第十六条 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保存。

第十七条 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。

第十八条 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。

## 第六节 附则

第十九条 本工作细则经公司董事会批准后生效。

第二十条 本工作细则未尽事宜，按照有关法律、法规、规范性文件和公司章程的规定执行；如本工作细则内容与法律、法规、规范性文件或公司章程相抵触时，以法律、法规、规范性文件和公司章程的规定为准。

第二十一条 本工作细则解释权归属公司董事会。