

漳州片仔癀药业股份有限公司

董事会审计委员会实施细则

第一章 总则

- 第一条 为强化漳州片仔癀药业股份有限公司（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《上市公司治理准则》、《公司章程》及其他有关规定，公司特设立董事会审计委员会（简称“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股东大会决议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。

第二章 人员组成

- 第三条 审计委员会成员由三至五名董事组成，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员。
- 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，由审计委员会委员在独立董事委员中选出，并报请董事会批准产生。主任委员负责主持审计委员会的工作。
- 第六条 审计委员会委员的任期与董事任期一致，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，并根据上述第三条至第五条补充委员人数。
- 第七条 审计委员会下设审计工作小组为日常办事机构，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：

- （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） 负责内部审计和外部审计之间的沟通；
- （四） 审核公司的财务信息及其披露；
- （五） 审核公司内控制度、对重大关联交易进行审计；
- （六） 根据相关法律法规的规定，对公司的内控制度进行检查和评估后发表专项意见；
- （七） 公司董事会交办的其他工作。

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决定。

第四章 决策程序

第十条 在审计委员会向董事会提交提案之前，审计工作小组负责做好前期准备工作（包括向审计委员会提供有关资料）。审计工作小组应提供的资料包括：

- （一） 公司相关财务报告；
- （二） 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） 公司内部控制制度自我评价报告；
- （七） 其他相关文件。

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，并将审议通过的、与下列事项有关的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, 公司财务报告是否有效真实;
- (三) 公司内部控制制度是否已得到有效实施, 公司内部控制自我评价报告是否客观真实;
- (四) 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;
- (五) 对公司财务部门、审计部门(包括其负责人)的工作评价;
- (六) 其他关事宜。

第五章 议事规则

- 第十二条 审计委员会会议分例会和临时会议, 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。
- 第十三条 审计委员会会议由主任委员召集, 于会议召开前三天通知全体委员。经全体委员一致同意, 前述通知期可以豁免。
- 第十四条 审计委员会会议由主任委员主持。
- 第十五条 主任委员不能召集或主持会议的, 可委托其他一名委员(独立董事)召集或主持。
- 第十六条 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。
- 第十七条 审计委员会会议表决方式为举手表决或投票表决; 临时会议可采用通讯表决的方式召开。
- 第十八条 审计工作组成员可列席审计委员会会议, 必要时可邀请公司监事、其他董事和高级管理人员列席会议。
- 第十九条 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。

第二十条 审计委员会会议应当有会议记录，出席会议的委员应当在会议记录上签名；会议记录由公司董事会秘书保存。

第二十一条 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。

第二十二条 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

第二十三条 本工作细则自董事会决议通过之日起执行。

第二十四条 本工作细则未尽事宜，按国家有关法律、法规、《公司章程》的规定和股东大会的决议执行；本细则如与国家日后颁布的法律、法规、经合法程序修改后的《公司章程》和股东大会的决议相抵触时，按国家有关法律、法规、《公司章程》的规定和股东大会的决议执行，并立即修订，报董事会审议通过。

第二十五条 本细则解释权归属公司董事会。

漳州片仔癀药业股份有限公司

董 事 会

2013年10月28日