

杭州高特电子设备股份有限公司

董事会审计委员会年报工作规程

第一章 总则

第一条 为了进一步促进杭州高特电子设备股份有限公司(以下简称“公司”)的规范运作,加强内部控制建设,进一步提高公司信息披露质量,保障全体股东特别是中小股东的合法权益不受损害,根据中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)的有关规定以及《杭州高特电子设备股份有限公司章程》(以下简称“《公司章程》”)等规定,结合公司年度报告编制和披露工作的实际情况,制定本工作规程。

第二条 审计委员会在公司年报编制和披露过程中,应当按照有关法律、行政法规、规范性文件和《公司章程》的要求,认真履行职责,勤勉尽责地开展工作,保证公司年报信息披露的真实、准确、完整、及时和公平,维护公司整体利益。

第二章 审计委员会年报工作职责及程序

第三条 审计委员会在公司年度财务报告审计过程中,应履行如下主要职责:

- (一) 协调会计师事务所审计工作时间安排;
- (二) 审核公司年度财务信息及会计报表;
- (三) 监督会计师事务所对公司年度审计工作的开展情况;
- (四) 对会计师事务所审计工作情况进行评估总结;
- (五) 中国证监会、深圳证券交易所等规定的其他职责。

第四条 审计委员会应当对公司拟聘的会计师事务所是否具备相关资质,以及为公司提供年报审计的注册会计师(以下简称“年审注册会计师”)的从业资格进行检查。

第五条 每个会计年度结束后，审计委员会应及时听取公司管理层对公司本年度的生产经营情况和投融资等重大事项的汇报，并对有关重大问题进行实地考察。

第六条 公司年度财务报告审计工作的时间安排由公司审计委员会、财务负责人与负责公司年度审计工作的会计师事务所三方协商确定。公司财务部门为公司年报沟通部门，负责协调审计委员会、会计师事务所之间的沟通，积极为审计委员会在公司年报的编制和披露过程中依法履行职责创造必要的条件。公司财务部负责向审计委员会、会计师事务所提供沟通会议所需的生产经营信息、财务资料和其他信息，积极参与三方沟通工作，做好公司年报中的财务报告工作。

第七条 审计委员会年报工作的程序：

（一）在年审注册会计师进场审计前，审计委员会应当与公司财务部门、内审部门以及为公司提供年报审计的会计师事务所协商确定本年度财务报告审计工作的时间安排，并沟通审计工作小组的人员组成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法以及本年度的审计重点。

（二）审计委员会应在年审注册会计师进场前审阅年度财务会计报表。

（三）年审注册会计师进场后，审计委员会应当及时与年审注册会计师沟通初审意见，并审阅经初审的公司财务会计报表，形成书面记录。

（四）审计委员会有权督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告，并可以书面意见的形式记录督促的方式、次数、结果，由相关负责人签字确认。

（五）审计委员会应对审计后的年度财务会计报表进行审议，形成决议后提交公司董事会审核。

（六）审计委员会应对公司内审部门提交的年度内部审计工作报告进行审阅并形成书面意见。

第八条 在审计工作事前、事中和事后，公司可以选择召开由审计委员会成员、独立董事、会计师事务所项目负责人、公司管理层人员等参会的沟通会议，会议主持人应由审计委员会召集人担任。

第九条 审计委员会的沟通情况、评估意见及建议需形成书面记录并由相关当事人签字，公司存档保管。

第十条 审计委员会应当对年度审计费用的合理性进行讨论，并向董事会提出建议。

第十一条 在公司拟聘任下一年度年审会计师事务所时，审计委员会应对会计师事务所本年度的审计工作情况及其执业质量作出全面客观的评价，达成肯定性意见后，提交董事会通过并召开股东会决议通过；形成否定意见的，应改聘会计师事务所。

第十二条 公司原则上不得在年报审计期间改聘年审会计师事务所，如确需改聘，审计委员会应约见前任和拟改聘会计师事务所，对双方的执业质量作出合理评价，并在对公司改聘理由的充分性作出判断的基础上表示意见，经董事会决议通过后，召开股东会做出决议，并可通知被改聘的会计师事务所参会，在股东会上陈述自己的意见。公司应充分披露股东会决议及被改聘会计师事务所的陈述意见。

第十三条 审计委员会对内部控制检查监督工作进行指导，并审阅检查由公司内审部门提交的工作报告。

第十四条 审计委员会应根据内部审计部门出具的评价报告及相关资料，出具年度内部控制自我评价报告。内部控制自我评价报告至少包括如下内容：

- （一）董事会对内部控制报告真实性的声明；
- （二）内部控制评价工作的总体情况；
- （三）内部控制评价的依据、范围、程序和方法；
- （四）内部控制存在的缺陷及其认定情况；
- （五）对上一年度内部控制缺陷的整改情况；
- （六）对本年度内部控制缺陷拟采取的整改措施；
- （七）内部控制有效性的结论。

第十五条 公司内审部门在审查过程中如发现内部控制存在重大缺陷或者重大风险，应及时向审计委员会报告。

第十六条 在年度报告编制和审议期间，审计委员会委员负有保密义务。在年度报告披露前，严防泄露内幕信息、内幕交易等违法违规行为发生，在年报披露前 15 日内及年度业绩预告、业绩快报披露前 5 日内，不得买卖公司股票。

第三章 附则

第十七条 本工作规程没有规定或与有关法律、行政法规、规范性文件及《公司章程》规定不一致的，以有关法律、行政法规、规范性文件及《公司章程》的规定为准。

第十八条 本工作规程经公司董事会审议通过后实施，修改时亦同。

第十九条 本工作规程解释权归属公司董事会。

杭州高特电子设备股份有限公司

二〇二六年八月