

谱尼测试集团股份有限公司
独立董事和审计委员会年报工作制度

二零二五年七月

谱尼测试集团股份有限公司

独立董事和审计委员会年报工作制度

第一条 为了进一步完善谱尼测试集团股份有限公司（下称“公司”）的治理机制，加强内部控制建设，充分发挥独立董事及审计委员会的作用，根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所以及《谱尼测试集团股份有限公司章程》（下称“《公司章程》”）的相关规定，制定本工作制度。

独立董事及审计委员会应在公司年报编制和披露过程中切实履行责任和义务，勤勉尽职地开展工作。

第二条 在年度报告编制和审议期间，独立董事及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。

第三条 独立董事应及时听取公司管理层对本年度的生产经营情况和投、融资活动等重大事项的情况汇报。每一年度公司均应安排独立董事对公司的生产和经营情况以及重大事项的进展情况进行实地考察。汇报及考察均应有书面记录，必要的文件应有当事人签字。

第四条 公司财务部应在年审注册会计师进场审计前向独立董事及审计委员会书面提交本年度审计工作安排及其他相关资料，包括公司编制的财务会计报表。审计委员会应审阅公司编制的财务会计报表，并就审核的情况形成书面意见并提交年审注册会计师。

第五条 独立董事及审计委员会应在年审注册会计师进场后加强与年审注册会计师的沟通。

公司应在年审注册会计师出具初步审计意见后，安排独立董事及审计委员会与年审注册会计师的见面会，沟通审计过程中发现的问题。

公司应在年审注册会计师出具审计意见前，再次安排独立董事及审计委员会与年审注册会计师的见面会，沟通审计过程中发现的问题。

审计委员会应对公司年度财务会计报表进行表决，并将形成的决议提交董事

会审核。

审计委员会应向董事会提交会计师事务所从事本年度审计工作的总结报告，并向董事会提交下年度续聘或改聘会计师事务所的决议。

上述见面会应有书面记录及当事人签字。

第六条 审计委员会必须重点关注公司在年报审计期间发生改聘会计师事务所的情形。公司原则上不得在年报审计期间改聘年审会计师事务所，如确需改聘的，审计委员会应约见前任和拟改聘会计师事务所，对双方的执业质量做出合理评价，并在对公司改聘理由的充分性做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。

第七条 独立董事应当就年度内公司对外担保等重大事项发表独立意见。

第八条 公司董事会秘书负责协调独立董事及审计委员会与公司管理层及会计师事务所的沟通，积极为独立董事和审计委员会履行上述职责创造必要的条件。

第九条 未尽事宜，按国家有关法律、法规和《公司章程》的规定执行；如与法律、法规或《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。

第十条 本制度由公司董事会负责修订和解释。

第十一条 本制度由公司董事会审议通过之日起生效执行。

谱尼测试集团股份有限公司

2025年7月30日