

青龙管业集团股份有限公司

内部审计制度

第一章 总 则

第一条 为规范青龙管业集团股份有限公司（以下简称“公司”）内部审计工作，发挥内部审计在强化内部控制、完善公司治理结构的作用，保护公司及股东合法权益，根据《中华人民共和国审计法》《审计署关于内部审计工作的规定》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及《公司章程》的相关规定，结合公司实际情况，特制定本制度。

第二条 本制度所称内部审计，是指公司内部审计部门或内部审计人员对公司内部控制和风险管理的有效性、财务信息的真实性和完整性以及经营活动的效率和效果等实施独立、客观的监督、评价和建议，以促进公司完善治理、实现经营目标的活动。

第三条 本制度适用于公司、控股子公司、内部机构或职能部门、参股公司以及通过其他方式获得实际控制权的企业或部门。

第二章 内部审计机构和人员

第四条 公司内部审计部门应当保持独立性，不得置于财务部门的领导之下，或者与财务部门合署办公。

第五条 公司应当依据公司规模、经营特点及有关管理规定，配备必要的专职审计人员，对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督。

第六条 审计人员应具备良好的职业道德和会计、审计等方面的专业知识及工作经验，并保持一定的稳定性。

第七条 审计人员办理审计事项，应当严格遵守内部审计职业规范，忠于职守，做到独立、客观、公正、保密。

第八条 内部审计人员应当严格遵循内部审计职业道德规范和内部审计准则，保持应有的职业审慎，忠于职守，客观公正，廉洁奉公，保守秘密。

第三章 内部审计机构的职责和权限

第九条 审计委员会在监督及评估内部审计部门工作时，应当履行下列主要

职责：

- （一）指导和监督内部审计制度的建立和实施；
- （二）审阅公司年度内部审计工作计划；
- （三）督促公司内部审计计划的实施；
- （四）指导内部审计部门的有效运作。公司内部审计部门对审计委员会负责，向审计委员会报告工作，内部审计部门提交给管理层的各类审计报告、审计问题的整改计划和整改情况须同时报送审计委员会；
- （五）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等；
- （六）协调内部审计部门与会计师事务所、国家审计机构等外部审计单位之间的关系。

第十条 公司审计部应履行下列主要职责：

- （一）对公司各内部机构、控股子公司以及对上市公司具有重大影响的参股公司的内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查和评估；
- （二）对公司各内部机构、控股子公司以及对上市公司具有重大影响的参股公司的会计资料及其他有关经济资料，以及所反映的财务收支及有关的经济活动的合法性、合规性、真实性和完整性进行审计，包括但不限于财务报告、业绩预告、业绩快报、自愿披露的预测性财务信息等；
- （三）协助建立健全反舞弊机制，确定反舞弊的重点领域、关键环节和主要内容，并在内部审计过程中合理关注和检查可能存在的舞弊行为，发现公司相关重大问题或线索的，应当立即向审计委员会直接报告；
- （四）至少每季度向董事会或者审计委员会报告一次，内容包括但不限于内部审计计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题；
- （五）积极配合审计委员会与会计师事务所、国家审计机构等外部审计单位进行沟通，并提供必要的支持和协作。

第十一条 每季度应当向董事会或者审计委员会至少报告一次内部审计工作情况和发现的问题，并至少每年向其提交一次内部审计报告。

审计部对公司各内部机构、控股子公司以及对上市公司具有重大影响的参股公司的内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查和评估；内部审计机构对审查过程中发现的内部控制缺陷，应当督促相关责任部门制定整改措施

和整改时间，并进行内部控制的后续审查，监督整改措施的落实情况。

审计部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，应当及时向董事会或者审计委员会报告。

第十二条 审计委员会应当督导审计部至少每半年对下列事项进行一次检查，出具检查报告并提交审计委员会。

（一）公司募集资金使用、提供担保、关联交易、证券投资与衍生品交易、提供财务资助、购买或者出售资产、对外投资等重大事件的实施情况；

（二）公司大额资金往来以及与董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其关联人资金往来情况。

第十三条 审计委员会应当根据审计部提交的内部审计报告及相关资料，对公司内部控制有效性出具书面的评估意见，并向董事会报告。

董事会或者审计委员会认为公司内部控制存在重大缺陷或者重大风险的，或者保荐人、独立财务顾问、会计师事务所指出公司内部控制有效性存在重大缺陷的，董事会应当及时向深圳证券交易所报告并予以披露。公司应当在公告中披露内部控制存在的重大缺陷或者重大风险、已经或者可能导致的后果，以及已采取或者拟采取的措施。

第十四条 内部审计通常应当涵盖公司经营活动中与财务报告和信息披露事务

相关的所有业务环节。为保证审计部门履行职责，公司赋予审计部以下主要权限：

（一）列席有关经营和管理决策等会议，及时了解经营管理信息，召开与审计事项有关的会议；

（二）公司各部门、控股子公司和具有重大影响的参股公司有义务提供生产经营活动、财务收支、内部控制、风险管理的相关资料 and 文件；会计账簿、凭证、财务报表等财务信息资料以及内部审计部认为与财务收支及经济活动有关的规章制度、经济合同等文件资料，以保证审计人员及时掌握信息；

（三）对被审计单位提出改进内部控制和风险管理、提高经济效益的建议以及其他经授权的有关内部审计工作所必须的措施。

第四章 内部审计工作程序

第十五条 内部审计工作的日常工作程序：

（一）根据公司年度计划、公司发展需要和董事会的部署，确定年度审计工作重点，拟定审计工作计划，报经董事会审计委员会批准后制定审计方案；

（二）确定被审计对象、审计事项及审计方式；

（三）审计工作开展前向被审计对象发出审计通知书；

（四）审计人员采取查阅资料，检查实物，向相关单位和个人调查等审计人员认为必要的审计程序，取得审计证据，形成审计结论；

（五）对审计中发现的问题、问题存在的原因进行专业的判断和分析并提出改善建议，形成审计报告，并送达被审计对象；

（六）被审计单位就报告中所提出的问题和整改建议进行整改，并在审计部规定的时间内提交整改报告，审计部根据审计计划对被审计对象整改情况进行检查。审计终结后，应形成书面审计报告并报送审计委员会。

第十六条 内部控制审查和评价范围应当包括与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度的建立和实施情况。审计部应当将对外投资、购买和出售资产、对外担保、关联交易、募集资金使用、信息披露事务等事项相关内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性作为检查和评估的重点。

第五章 附则

第十七条 本制度未尽事宜，依照国家有关法律、法规、规范性文件及公司章程有关规定执行。

若因国家有关法律、法规、规范性文件及公司章程的修改导致本制度与有关规定不一致的，以有关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定为准，并立即修订，报公司董事会审议批准。

第十八条 本制度由公司董事会负责解释和修订。

第十九条 本制度经公司董事会审议通过之日起实施。

青龙管业集团股份有限公司董事会

2025年8月20日