

证券代码：873772

证券简称：彩客科技

主办券商：中泰证券

河北彩客新材料科技股份有限公司

内部审计管理制度

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、 审议及表决情况

公司于 2025 年 5 月 8 日召开了第二届董事会第四次会议，审议通过《关于制定<河北彩客新材料科技股份有限公司内部审计管理制度>的议案》。本制度无需提交股东大会审议。

二、 分章节列示制度的主要内容

河北彩客新材料科技股份有限公司

内部审计管理制度

第一章 总则

第一条 为了加强河北彩客新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）内部审计工作，建立健全内部审计工作制度，使内部审计工作制度化、规范化，根据《中华人民共和国审计法》《河北彩客新材料科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）及其他相关法律、法规，结合公司实际情况，制定本制度。

第二条 本制度所称内部审计，是指公司内部审计机构或人员依据国家有关法律法规和本制度的规定，对公司各内部机构、子公司的内部控制和风险管理的
有效性、财务信息的真实性、完整性以及经营活动的效率和效果等开展的一种评价活动。

第三条 本制度所称内部控制，是指公司董事会、高级管理人员及其他有关人员为实现下列目标而提供合理保证的过程：

- （一）遵守国家法律、法规、规章及其他相关规定；
- （二）提高公司经营的效率和效果；
- （三）保障公司资产的安全；
- （四）确保公司信息披露的真实、准确、完整和公平。

第四条 本制度适用于公司各部门、分、子公司及具有重大影响的参股公司。

第二章 内部审计机构和人员

第五条 根据《公司章程》有关规定和管理监督的需要，公司设立监察审计部，对公司内部控制制度的实施、部门职责的履行等情况进行检查监督。监察审计部在董事会领导下独立开展审计工作，向董事会负责并报告工作。

第六条 公司应当根据公司规模、生产经营特点及有关规定，配置专职人员从事内部审计工作。监察审计部设负责人1名，由审计委员会提名，董事会任免。监察审计部负责人负责监察审计部的日常工作。审计委员会参与对监察审计部负责人的考核。

第七条 监察审计部按公司的发展规划，对公司各部门及所属单位必要的审计项目进行审计监督。监察审计部门履行职责所必需的经费，应当列入公司财务预算，予以充分保证。

第八条 根据公司审计工作的需要，根据实际情况可邀请公司以外的专业审计机构、各职能部门的专业人员协助公司的审计工作项目。

第九条 审计人员应具备以下基本条件：

（一）具备较高的审计业务水平和必要的经营管理等专业知识，有相当的工作经验，熟悉公司的经营活动和内部控制，并能不断通过后续教育保持和提高专业胜任能力；

（二）有良好的职业道德和高度的工作责任心，并以应有的职业谨慎态度执行内部审计业务；

（三）依法审计、认真负责、忠于职守、坚持原则、客观公正、廉洁奉公、不滥用职权、徇私舞弊、玩忽职守、保守秘密。

第十条 审计人员要保持独立性和客观性：

（一）内部审计人员应保持独立性，保持客观公正的能力和立场；

（二）内部审计人员与被审计单位及其主要负责人在经营上应该没有利害关

系，办理审计事项时与被审计单位或被审计事项有直接利害关系的应当回避；

（三）内部审计人员在审计计划的制定、实施和审计报告的提出过程中应不受控制和干扰。

第三章 内部审计机构的职责与权限

第十一条 监察审计部的职权：

（一）编制年度常规审计计划，对公司的内控制度执行的健全性、合理性和有效性进行审计监督；

（二）对审计事项涉及的问题向公司相关部门、个人进行调查或索取证明资料时，相关部门和个人应予协助，不得拒绝和隐匿；

（三）有权审核凭证、账表和决算，检查资金和财产，调用查询各种系统软件资料；有权要求被审部门报送与财务管理、生产经营、研发等相关的资料文件；

（四）对被审部门的个人进行问询，并取得相关证据；对提供虚假资料或拒绝提供资料的部门及个人，有权向公司提出追究其责任的建议；

（五）对正在进行的严重违反财经法规、严重损失浪费行为，给予通报批评或者提出追究责任的建议；

（六）对公司提出改善经营管理、提高经济效益的建议；

（七）对被审部门的审计结果出具审计报告、提出审计建议。

第四章 内部审计程序

第十二条 内部审计工作的主要程序是：

（一）根据公司实际情况，拟定年度审计工作计划；

（二）实施具体项目审计，应拟定审计方案，确定审计范围、内容、方式和时间，做好必要的审计准备工作；

（三）实施审计时，审计人员应当充分查验相关资料，包括但不限于会计账簿、报表、凭证、合同、账单及实物等，通过对各类资料的整理分析，相互验证，评估各种证据的重要性、可靠性和相关性，依据有关证据对审计事项做出审计结论；

（四）审计时要做好审计工作记录，对重要审计事项和问题应取得有关证据材料，编写审计工作报告；

（五）监察审计部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；

（六）监察审计部在审查过程中如发现内部控制存在重大缺陷或重大风险，应当及时向审计委员会及董事会报告；

（七）监察审计部应当按照有关规定实施适当的审查程序，并至少每年向审计委员会及董事会提交一次内部审计报告。

第十三条 监察审计部对办理的审计事项，应当建立审计档案，并妥善保管。

第五章 审计档案管理

第十四条 监察审计部应当将工作底稿进行保密，并依据有关法律、法规的规定，建立相应的档案管理。审计档案管理范围包括：

- （一）审计计划方案；
- （二）审计报告及其附件；
- （三）审计记录和审计证据；
- （四）其他应保存的资料。

第十五条 审计档案除监察审计部工作需要、相关的信息披露需要及法律法规规定的强制查阅等需要之外，对非相关人员实行严格的保密措施。

第六章 监督管理与违反本制度的处理

第十六条 监察审计部对模范遵守公司规章制度、做出显著成绩的部门和个人，可以向董事长、总经理提出给予奖励的建议。

第十七条 公司有关部门和人员有下列行为之一者，追究其相应责任；情节严重构成犯罪的，移交司法部门追究刑事责任：

- （一）拒绝或严重拖延提供审计资料，造成审计工作难以开展的；
- （二）故意隐瞒事实真相，提供虚假材料的；
- （三）相互推脱责任，不配合审计人员工作的；
- （四）知情人员拒绝提供相关证据的；
- （五）蓄意报复、诬告陷害他人，扰乱审计工作的；
- （六）以各种方式阻挠审计工作开展的；
- （七）故意泄露有关审计秘密的；
- （八）拒不执行审计监督决定的；

（九）打击报复审计监督人员的；

（十）其他违反本制度的行为。

第七章 附则

第十八条 本制度未尽事宜，依照国家有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定执行。本制度与有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定不一致的，以有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定为准。

第十九条 本制度由公司董事会负责解释。

第二十条 本制度由公司董事会审议通过后生效。

河北彩客新材料科技股份有限公司

董事会

2025 年 5 月 8 日