苏州海陆重工股份有限公司

内部审计制度

第一章 总则

第一条 为了建立健全苏州海陆重工股份有限公司（以下简称“公司”）内部审计制度，加强内部审计和监督工作，维护公司和全体股东的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国审计法》和《苏州海陆重工股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）等有关规定，结合公司实际情况，特制定本制度。

第二条 公司实施内部审计时，按本制度之要求执行。

第二章 审计机构和人员

第三条 公司设审计部，负责公司内部审计。审计部受董事会领导，在审计委员会指导下独立开展工作。

第四条 审计部应配备具有必要专业知识的审计人员。审计人员专业技术职务资格的考评和聘任，按照国家有关规定执行。

第五条 审计部设负责人一名，由董事会聘任或解聘。

第六条 审计人员应当依法审计、忠于职守、坚持原则、客观公正、廉洁奉公、保守秘密；不得滥用职权、徇私舞弊、泄露秘密、玩忽职守。

第七条 审计人员办理审计事项，与被审计单位或审计事项有利害关系的，应当回避。

第三章 审计部的职责和权限

第八条 审计部的职责：

- （一）对公司内部控制制度的建立健全和执行情况进行审计；
- （二）对公司经营层及所属单位的负责人进行离任审计；
- （三）对工程项目预算、决算的执行、建设成本和经济效益进行审计；
- （四）对公司经营管理中的重要问题开展专项审计调查；
- （五）协助审计委员会检查相关事项，为审计委员会提供所需资料；
- （六）配合公司聘请的外部审计机构，完成相关审计工作；
- （七）完成董事会、审计委员会交办的其它事宜。

第九条 审计部的权限：

- （一）根据内部审计工作的需要，要求有关单位和部门按时报送计划、预算、

决算、报表和有关文件、资料等；

(二) 审核凭证、账表、决算，检查资金和财产，检测财务会计软件，查阅有关文件和资料；

(三) 对阻挠、妨碍审计工作以及拒绝提供有关资料的单位和个人，有权向公司提出追究其责任的建议；

(四) 提出改进管理、提高效益的建议和纠正、处理违反财经法规行为的意见。

第四章 内部审计的工作程序及要求

第十条 对需要审计的事项，由公司审计部拟订审计计划，报董事会审计委员会备案。

第十一条 审计部应当在实施审计三日前，向被审计单位下达审计通知书。审计通知书的内容包括：

- (一) 被审计单位名称；
- (二) 审计的依据、范围、内容、方式和时间；
- (三) 审计人员名单；
- (四) 对被审计单位配合审计工作的具体要求。

审计部认为需要被审计单位自查的，应当在审计通知中写明自查的内容、要求和期限。

第十二条 审计人员通过审查被审计单位、会计凭证、会计账簿、会计报表，查阅与审计事项有关的文件、资料，检查现金、实物、有价证券，向有关单位和个人调查等方式进行审计，并取得证明材料。

第十三条 审计人员收集证明材料、必须遵循下列要求：

- (一) 客观公正、实事求是，防止主观臆断，保证证明材料的客观性；
- (二) 分析判断，决定取舍，保证证明材料的相关性；
- (三) 收集足以证明审计事实真相的证明材料，保证证明材料的充分性；
- (四) 严格遵守法律、法规的规定，保证证明材料的合法性。

第十四条 审计人员向有关单位和个人调查取得的证明材料，应当有提供者的签名或盖章，未取得提供者签名或盖章的，应当注明原因。

第十五条 审计中如有特殊需要，可以指派或者聘请专门机构、专业人员参加。

第十六条 审计人员应当编制审计工作底稿。审计工作底稿的内容包括：

- (一) 被审计单位的名称：

- (二) 审计项目的名称以及实施的时间;
- (三) 审计过程记录;
- (四) 编制者的姓名及编制日期;
- (五) 复核者的姓名及复核日期;
- (六) 索引号及页次;
- (七) 其他应说明的事项。

第五章 内部审计报告

第十七条 审计部实施审计后，原则上应当在十个工作日内完成审计报告。

第十八条 审计报告应征求被审计单位的意见，被审计单位应在审计报告征求意见书上签署意见，并签字、盖章。被审计单位对审计报告有异议的，审计部应当进一步核实、研究。

审计人员应当将审计报告和被审计单位对审计报告的书面意见，一并报送董事会审计委员会。

第十九条 审计报告应当包括下列内容：

- (一) 审计的依据、范围、内容、方式和时间;
- (二) 被审计单位的有关情况;
- (三) 实施审计的有关情况;
- (四) 审计评价意见;
- (五) 对违反有关规定的行为的定性、处理处罚建议及其依据。

第二十条 审计部自接到董事会审计委员会对有关审计报告的意见后，应当在三个工作日内反馈给审计单位和有关单位。

审计部应当自上述反馈意见送达之日起一个月内，进行后续审计，了解审计意见的落实情况，监督审计决定的执行情况。

第六章 附则

第二十一条 本制度经董事会批准后实施，由董事会负责解释并修改。

苏州海陆重工股份有限公司

2025年8月22日