

证券代码：873999

证券简称：凯瑞博

主办券商：浙商证券

浙江凯瑞博科技股份有限公司内部审计制度

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

本制度经公司第二届董事会第五次会议审议通过。表决结果：6 票同意，0 票反对，0 票弃权。本议案无需提交股东会审议。

二、 分章节列示制度的主要内容

浙江凯瑞博科技股份有限公司 内部审计制度 第一章 总 则

第一条 为加强浙江凯瑞博科技股份有限公司（以下简称“公司”）内部监督和风险控制，规范公司内部审计工作，保障公司财务管理、会计核算和生产经营符合国家各项法律法规要求，保障出资人的合法权益，根据国家有关法律法规和《公司章程》的相关规定，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依据国家有关法律法规、财务会计制度和公司内部管理规定，对本公司及下属子公司财务收支、财务预算、财务决算、资产质量、经营绩效，以及建设项目或者有关经济活动的真实性、合法性和效益性进行监督和评价工作，以促进公司目标的实现。

第三条 内部审计部依照内部审计制度的要求，认真组织做好内部审计工作，及时发现问题，明确经济责任，纠正违规行为，检查内部控制程序的有效性，防范和化解经营风险，维护公司正常生产经营秩序，促进公司提高经营管理水平，实现资产的保值增值。

第四条 公司董事会、总经理和子公司主要负责人支持、保护内部审计机构和审计人员履行内部审计职责，任何单位和个人不得干预内部审计工作，打击报复内部审计工作人员。

内部审计人员应当保持独立性，独立行使审计职权，不得置于财务部的领导之下，或者与财务部合署办公。内部审计人员办理审计事项，与被审计对象或者审计事项有利益关系的，应当回避。

第二章 审计机构和审计人员

第五条 公司设立相对独立的内部审计部，配备专职审计人员，审计人员独立开展内部审计工作，对董事会审计委员会负责并报告工作。

第六条 公司内部审计部负责人由董事会聘任或解聘。

第七条 内部审计人员应具备审计岗位所必备的会计、审计等专业知识和业务能力，熟悉公司的经营活动和内部控制，并不断通过后续教育来保持这种专业胜任能力。

第八条 内部审计人员应当遵循职业道德规范和内部审计准则，并以应有的职业谨慎态度执行审计业务，忠于职守，客观勤勉，廉洁自律，保守秘密，不得从事损害国家利益、公司利益和内部审计职业荣誉的活动。

第三章 内部审计部主要职责

第九条 内部审计部履行下列职责：

- (一)按照法律法规的要求，结合公司实际情况，制定公司内部审计工作制度；
- (二)董事会、审计委员会、总经理交办的审计事项或其他审计事项。

第十条 公司内部审计部相关审计工作应当与外部审计相互协调，并按有关规定对外部审计提供必要的支持和相关工作资料。

第十一条 根据公司董事会、审计委员会或管理层的内部控制工作需要，内部审计部可按要求提供相关工作情况和材料。

第十二条 内部审计部履行职责所必须的权限：

(一)根据内部审计工作需要，要求被审计单位及部门按规定报送相关资料，被审计单位不得拒绝、拖延、谎报。

(二)调阅审查被审计单位的会计凭证、会计账簿、财务报告；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)参加有关会议，对审计涉及的事项进行调查。

(四)对与审计事项有关的部门和个人进行审计调查，并索取证明材料，有关部门和个人应支持、协助审计人员工作，如实反映情况，提供有关证明材料。

(五)在审计时，被审计单位或部门不得转移、隐匿、篡改、毁弃会计凭证、会计账簿、会计报表，以及其他与财务收支有关的资料。

(六)对正在进行的严重违反财经法规和造成严重损失浪费的行为，作出临时制止决定，提出追究有关人员责任的建议。

(七)对阻挠、妨碍审计工作以及拒绝提供有关资料的，经公司领导批准，采取封存有关账册、资产等临时措施，提出追究有关人员责任的建议。

(八)提出纠正、处理违法违规行为的意见以及改进经营管理，加强内部控制，提高经济效益的建议。

(九)对严重违反财经法纪和造成严重损失浪费的被审计单位及部门的直接责任人和负责人，提出追究责任的建议，并按有关规定，向董事会反映。

(十)对违反财经法纪的单位和个人，视其性质与违纪金额提出追究责任的建议；对遵纪守法有突出成绩的单位和个人，提出表扬和奖励的建议。

第十三条 公司内部内部审计部作为审计委员会的日常工作办事机构，负责委员会的资料收集与研究、日常工作联络和会议组织等工作，对公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督。

内部内部审计部应负责协助审计委员会做好以下工作：

(一)负责审计委员会的日常运作；

(二)安排审计委员会会议，并负责会议记录；

(三)负责做好审计委员会决策的前期准备工作，对提请委员会审议的材料进行审核，确保管理层以适当方式向审计委员会提交报告及会议文件；

(四)协调安排委员列席或旁听公司有关会议和进行调查研究工作；

(五)协助委员掌握相关信息，要求管理层提供相关资料和材料；

（六）负责审计委员会与公司其他委员会的协调工作；

（七）对公司各内部机构、控股子公司以及对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；

（八）对公司各内部机构、控股子公司以及对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、业绩快报、自愿披露的预测性财务信息等；

（九）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；

（十）至少每年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。

（十一）其他由审计委员会赋予的职责。

第四章 内部审计工作程序

第十四条 内部审计部应根据公司实际情况，对内部审计工作做出合理安排。

第十五条 内部审计突出真实性、合法性、效益性，注重发挥内部审计防护性、建设性作用。

第十六条 内部审计工作主要程序：

（一）根据审计项目计划确定的审计事项组成审计组，被审单位应积极配合，做好准备并提供必要的工作条件。

（二）审计人员通过审查会计凭证、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，向有关单位和人员进行调查等方式进行审计，并取得有关提供者签章的证明材料，对于审计中发现的问题，可随时向有关单位和人员提出改进的建议。

（三）审计组对审计事项实施审计后，据此提出审计意见书或做出审计决定。

（四）批准后的审计报告，审计意见书或审计决定，送达被审计单位，被审计单位必须执行，并在规定的期限内，将执行情况书面报送审计组。审计报告和审计意见书应报送董事会、审计委员会、公司总经理以及公司财务部。

第十七条 内部审计部对其办理的审计事项须建立审计档案，按规定管理。

第五章 奖惩

第十八条 对有下列行为之一的单位，直接负责的主管人员和其他直接责任人员，公司可根据情节轻重，给予通报批评和行政处分或辞职：

- (一)拒不执行国家的审计法规和公司下发的审计决定的；
- (二)拒绝提供、转移、隐匿、篡改、毁弃会计凭证、会计账簿、会计报表以及有关文件资料和其他证明材料的；
- (三)阻挠内部审计工作人员行使职权，抗拒、妨碍审计监督检查的；
- (四)弄虚作假、隐瞒事实真相的；
- (五)打击报复内部审计工作人员的；
- (六)提供虚假审计报告的；
- (七)发表虚假审计意见的；
- (八)与被审计单位串通、共同舞弊的；
- (九)不能胜任审计任务的；
- (十)利用职权谋取私利的；
- (十一)玩忽职守，给公司或被审计单位造成较大损失的。

第十九条 对触犯第十七条的行为构成犯罪的，移交司法部门处理。

公司如发现内部审计工作存在重大问题，应当按照有关规定追究责任，处理相关责任人。

第二十条 对审计工作成绩突出和忠于职守、坚持原则、有突出贡献的内部审计人员，公司给予精神和物质奖励。

第六章 附则

第二十一条 本制度报经董事会批准后生效并实施，由董事会负责解释。

第二十二条 本制度所述“法律”是指中华人民共和国(在本制度不包括台湾省、香港特别行政区和澳门特别行政区)境内现行有效适用和不时颁布适用的法律、行政法规、部门规章、地方性法规、地方政府规章以及具有法律约束力的政府规范性文件等，但在与“行政法规”并用时特指中国全国人民代表大会及其常务委员会通过的法律规范。

第二十三条 本制度所称“以上”、“内”，“前”含本数；“过”、“低于”、

“多于”，不含本数。

第二十四条 本制度未尽事宜或与法律或经合法程序制定或修改的《公司章程》相抵触时，执行法律和《公司章程》的规定。

浙江凯瑞博科技股份有限公司

董事会

2026年3月20日