

赛轮集团股份有限公司

内部审计制度

一 则

- 一 为了 一 团 份 公 司（以下 “公司”）内
作， 内 和人员 任，保 ， 任，促
， ， 《中华人 共和国 》《 关于内
作 》《中华人 共和国国 准则》《上 券交 上 公司
1号—— 作》 、 件及《公司 》
关 ，制 制 。
- 二 制 内 ， 公司 务 、 动、内
制、 、 、 价和 ，以促 公司 善 、
动。
- 三 制 于公司及其合 围内 公司 内 作。

二 内 和人员

- 四 公司 内 ， 公司 业务 动、 、内 制、
务信 事 。
- 内 事会 ，向 事会 员会 告 作。内
中， 受 员会 。内 发 公司
， 即向 员会 告。
- 五 内 保 ， 专 人员从事内 作。
- 六 内 人员 具 从事 作 专业 力，
后 和 业 ，了 、 习和 关 、专业 、
和 务 发 变化，保 和 升专业 任 力。
- 七 内 人员从事内 作， 严 关 和
内 业 ， 于 ，做到 、 、公 、保密。
- 内 和人员不得参与可 影响 、 履 作。
- 八 公司各内 、 公司以及具 影响 参 公司 合

十一 内 下列事 一 ， 出具 告
交 员会：

(一) 公司募 使 、 供担保、关 交 、 券投 与 品交 、
供 务 助、 买 出售 产、 外投 事件 情况；

(二) 公司 往来以及与 事、 人员、 东、 制
人及其关 人 往来情况。

员会 内 交 内 告及 关 料， 公司
内 制 出具书 估意 ， 向 事会 告。 事会 员会
为公司内 制存 ， 保 人、会 师事务
出公司内 制 存 ， 事会 及时向上 券交 告
予以披 。公司 公告中披 内 制存 、已
可 后果，以及已 取 拟 取 措 。

十二 内 主 权 为：

(一) 单位按时 发 划、战 决 、 措 、内 制、
、 政 务 关 料(含 关 数 ， 下同)，以及必
当；

(二) 参加单位 关会 ， 召开与 事 关 会 ；

(三) 参与 制 关 制 ， 出制 内 制 ；

(四) 关 务 、 动、内 制、 料、 件和
场勘察 ；

(五) 关 及其 数 和 料；

(六) 就 事 中 关 ， 向 关 单 位 和 个 人 开 和 ， 取 得
关 材 料；

(七) 严 、 严 损 失 为 及 时 向 单 位 主
人 告， 同 意 作 出 临 时 制 决 ；

(八) 可 、 匿、 改、 弃 会 凭 、 会 、 会 以 及
与 动 关 料， 批 准， 权 予 以 暂 时 封 存；

(九) 出 、 处 为 意 和 改 、 ；

(十) 和 成 损 失 单 位 和 人 员， 予 批

出任；

(十一) 严、显、出单位和个人，可以向事会出彰。

四 内 作

十三 公司内 公司年 划、公司发 ， 合公司情况及 关内 作情况 年 作 ，拟 年 作 划，事会 员会批准后 。

十四 内 批准 年 内 作 划和公司 事会临时交办 事 具体 。 作 ，内 可从公司其他 临时抽 人员 其他专业人员参与 供专业 。

十五 内 以业务 为基 开 作，情况，与 务 告和信 披 事务 关 内 制 合 和 价。

十六 内 常 公司 动中与 务 告和信 披 事务 关 业务 ，包括但不 于： 及 、 及付 、存 、固 产 、 、投 与 、人力 、信 和信 披 事务 。

十七 内 按 关 序， 价公 司内 制 ， 少 年向 员会 交一 内 制 价 告。 价 告 和 价内 制 、 围、 及 改善内 制 。

十八 公司内 中发 内 制 ， 促 关 任 制 整改措 和整改时 ， 内 制 后 ， 整 改措 情况。

十九 内 个会 年 束前两个月内向 员 会 交 一年 内 作 划， 个会 年 束后两个月内向 员会 交年 内 作 告。

二十 内 人员 取 具 充分 、 关 和可 。内 人员 将 取 名 、来 、内容、时 信 晰、 整地 录 作底 中。

二十一 内 人员 作中 按 关 制与复核 作底 ， 成后，及时 作底 分 整 归档。 内 作底 制 ， 依 关 、 ， 档案 制 ， 内 作 告、 作底 及 关 料 保存时 。

五 奖 惩

二十二 公司 激励与考核制 ， 公司 内 人员 作 、考核，以 价其 作 。 履 、 于 、坚 原 则、 作成 显 内 人员，由公司 予精神 奖励。

二十三 滥 权、徇私 弊、玩忽 、未 保 公司秘密 为之一 内 人员，视情 轻 予 政处分 处罚， 成 犯罪 交司 关依 其刑事 任。

六 则

二十四 制 事会 之日起 。

二十五 制 未尽事宜，按国 关 、 和《公司 》 执 ； 制 如与国 日后 布 、 抵触时，按国 关 、 执 ， 即修订 制 ， 事会 。

二十六 制 由 事会 与修订。

团 份 公司 事会
2025 年 12 月 19 日