

安徽德力日用玻璃股份有限公司

审计管理制度

1 范围

本标准规定了审计管理的职责，组织机构、操作流程等要求。

本标准适用于审计工作管理。

2 职责

2.1 审计部负责公司内部审计。

2.2 董事会审计委员会负责内部审计报告的审批。

3 管理内容与方法

3.1 内部审计

3.1.1 内部审计目标：内部审计是一种效益审计，其重点应放在审查财务制度是否建立健全和完善，并能严格执行；企业各项财务活动的合法性；并对融资、投资、债权、债务等财务活动进行风险评估；对一定时期的财务成果进行评估；以达到控制财务风险，降低成本，增收节支，规范财务活动的目的。

3.1.2 内部审计主要内容：

a) 各项资产审计。重点审查各项资产的内控及各项资产的分布、存放、结构、增减变动状况，并对各项资产的完好情况进行评估，提出审计建议；

b) 财务成本管理。主要包括财务管理制度、筹资业务、投资业务、资金运用、成本费用管理、债权债务管理、资本收益管理等方面。通过审查财务成本费用，杜绝企业生产经营过程中的损失浪费现象，不断降低企业成本费用，促使企业成本费用管理水平不断提高。

4 内部审计的对象、范围及依据

4.1 内部审计的对象

4.1.1 公司有关部门，员工。

4.1.2 公司全资子公司，分公司，控股公司。

4.1.3 审计委员会认为需要检查的其他事项。

4.2 内部审计的范围

4.2.1 与财务收支有关的经济活动。

4.2.2 财务计划的执行和决算。

4.2.3 公司资产的使用，管理及保值增值情况。

4.2.4 基建工程预决算。

4.2.5 国家财经法律法规执行情况。

- 4.2.6 其他认定事项。
- 4.3 内部审计的依据
 - 4.3.1 国家法律、法规、政策。
 - 4.3.2 公司规章制度。
 - 4.3.3 公司经营方针、计划、目标。
 - 4.3.4 其他相关规定。

5 工作年度计划及要求

- 5.1 每季度至少对公司财务报告、信息披露事务、募集资金使用情况、对外担保情况、对外投资事项、大额资金使用情况等对公司具有重大影响的事项出具内审意见。
- 5.2 审计部根据经批准的年度内部审计工作计划和被审计单位的具体情况，安排落实具体审计事项，提出内部审计报告及内部审计底稿。
- 5.3 每季度向审计委员会汇报审计计划的执行情况和审计工作中发现的问题。
- 5.4 对部门年度的审计工作进行总结，并向审计委员会报告。

6 文件与记录

内部审计报告 Q/DL G01-46L-1

审计工作底稿 Q/DL G01-46L-2

安徽德力日用玻璃股份有限公司董事会
2024年10月