

证券代码：430120

证券简称：金润科技

主办券商：东亚前海证券

金润方舟科技股份有限公司 资金管理制度

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

金润方舟科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年4月27日召开第四届董事会第七次会议，审议通过《关于建立〈资金管理制度〉》议案，上述内容无需提交股东大会审议。

二、 制度的主要内容，分章节列示：

金润方舟科技股份有限公司

资金管理制度

第一章 总则

第一条 为了加强金润方舟科技股份有限公司（以下简称“公司”）货币资金内部控制，保证货币资金安全及与其相关会计信息的真实、完整、合法，根据《中华人民共和国会计法》、《企业内部控制基本规范》和财政部《内部会计控制规范—货币资金（试行）》等有关法律法规的相关规定，并结合公司的实际情况，制订本管理制度。

第二条 本制度所称货币资金是指本公司拥有或控制的库存现金、银行存

款及其他货币资金。

第三条 货币资金内部控制制度的基本要求是：货币资金收支与记账的岗位分离；货币资金收支的经办人员与货币资金收支的审核人员分离；票据（现金支票、转帐支票及银行承兑汇票）的保管与支取货币资金的财务专用章和法人章的保管分离；财务专用章及法人章的保管分离。

第四条 公司财务总监负责公司货币资金的领导管理工作，主导资金管理的决策工作，负责对货币资金内部控制的建立健全及有效实施和货币资金的安全完整负责。

第五条 公司及所属各分子公司、各部门办理有关货币资金的收支、保管事宜时应遵循本制度的规定。

第二章 管理职责

第六条 公司财务部是会计核算、财务管理的职能管理部门，资金收支和保管业务均由公司财务部统一办理。

第七条 公司财务部职责：

- （一）负责公司资金的归集、划拨、结算及核算作业。
- （二）负责对公司各收款形式的财务支持、核算及监督。
- （三）严格审核公司各部门各项资金收支的合理、合法性。
- （四）负责年度资金收支计划及后续的资金收支预实执行情况分析。
- （五）负责公司银行授信和贷款融资管理。
- （六）负责公司投资业务及理财申赎的资金管理。

第八条 严格资金管理岗位职责分工。涉及到不相容的岗位，应分别由不同人员担任，形成内部相互牵制机制，至少包括以下几项：

（一）出纳人员不得兼任稽核、会计档案保管和收入、支出、费用、债权债务账务的登记工作。

- （二）银行预留印鉴不得由一人保管；
- （三）网银电子证书令牌不得由一人保管；
- （四）出纳人员应妥善保管保险柜钥匙和密码，不得随意转交他人。
- （五）货币资金支付的审批和执行不得是同一人；
- （六）货币资金的保管和盘点清查不得是同一人；

（七）货币资金的会计记录与会计监督不得是同一人。

第九条 公司资金实行授权审批制度，根据公司整体管理要求进行授权，各分子公司、各部门必须在公司授权范围内进行资金使用、审批、结算。

第十条 公司各部门应严格按照规定程序办理资金支付业务。资金支付必须具备合法凭据、合同及相关手续。坚决杜绝白条或不规范凭证、发票支取资金。

第十一条 公司实行资金业务的岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责权限，确保办理货币资金业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。

第十二条 办理货币资金业务人员应当具备良好的职业品质，忠于职守，廉洁奉公，遵纪守法，客观公正，不断提高会计业务素质和职业道德水平。

第十三条 公司出纳人员不得兼任稽核、会计档案保管和收入、支出、费用、债权、债务账目的登记工作，严格遵守不得由一人办理货币资金业务的全过程。

第十四条 公司及其下属各企业办理货币资金业务，应当配备合格的人员，并根据公司具体情况进行岗位轮换。

第三章 现金和银行存款的管理

第十五条 公司应当加强现金库存限额的管理，超过库存限额的现金应及时存入银行。财务人员在审核现金付款业务时，应按相关规定严格控制和限定库存现金的使用范围，超过限额的付款业务一律采取银行汇款方式。

第十六条 公司的业务现金收入需及时存入银行，不得坐支现金，用于直接支付公司自身的支出。

第十七条 出纳人员根据现金收支业务登记现金日记账，每日结账时必须将库存现金与日记账余额核对，月终时与总账核对，做到日清月结，确保账实一致。出纳人员应定期对现金进行盘点工作。

第十八条 任何部门一律不准私设小金库，一切现金收入包括废旧物资出售或其他现金收入等都必须交回财务部，不得私自截留、自行处理，更不能贪污挪用，一经发现，将依法严肃处理。

第十九条 银行存款的清查采用账目核对法。主要清查企业在开户银行及其他金融机构各种存款账面余额与会计记录中银行及其他金融机构中该企业

的账面余额是否相符。银行存款采用每月末核对一次的方法进行。

第二十条 对于银行存款的清查，应根据银行存款的对账单、存款种类和货币种类逐一查对、核实。对于已经开出的银行账户应全部纳入公司的会计软件，对于已经不使用的银行账户应及时并账或销户。

第二十一条 原则上对于所有已开通的账户应开通网上银行，以便随时掌握银行存款的变动状况，对未开通网上银行的银行账户应仅在必要时才予以使用，并应保证财务负责人员能及时知晓账户动态。对所有银行账户，在每月末由会计人员取回当月的银行对账单，采用银行对账单、网上银行余额以及会计记录中的银行账户余额三项数据核对相符的方法。

第二十二条 公司银行账户的开立实施账户集中管理，银行账户的开立必须根据实际业务需要，并得到严格控制，以确保账户设置的合理性。公司新开设任何银行账户（本、外币）需经公司财务总监审批，不准违规开立和使用账户，不准出借、出租银行账户。

第二十三条 公司及其下属各企业应当指定专人定期核对银行账户，每月至少核对一次，保证银行账户余额与账面金额一致。

第二十四条 使用网银的计算机必须专人管理，专机专用，禁止在公共计算机上使用网银；网银密钥在发放前由金融机构对每张操作员证书进行权限设置，在首次登陆使用时，应进行密码重置。

第二十五条 密钥保管及使用安全明确到具体使用人，不得随意借给他人使用；在岗操作时将密钥插入计算机，离岗时必须将密钥拔出；密钥丢失应立即电话通知银行的客户经理或网银维护人员。

第二十六条 任何人不能违反银行结算法律法规制度，不得贪污挪用公款。公司应严格按照程序办理货币资金的收付业务。

第四章 互联网平台账户的管理

第二十七条 互联网平台账户主要包括支付宝、微信账户；

第二十八条 互联网平台账户由财务部统一负责管理，其他部门不得私自开立相关账户；

第二十九条 其他部门因业务需要，需要关联互联网平台账户时需要经分管业务副总和财务总监审批通过后，由财务部统一调配账户进行关联；

第三十条 财务部出纳人员须定期将互联网平台账户上的余额定期转入到公司相关联的银行账户上。

第三十一条 互联网平台账户的支付按照资金支付管理执行。

第五章 票据及有关印章的管理

第三十二条 票据是指公司尚未签发生效的各开户银行的支票、贷记凭证、电汇凭证、银行汇票申请书等以及企业收到的各类有效的支票、汇票、商业汇票、银行本票等。

第三十三条 公司目前暂未开展的票据业务，若后续开展相关票据业务需经财务总监向公司总经理申请获得批准后才能开展票据业务。

第三十四条 公司各类空白现金支票、转账支票等结算凭证（如有），由出纳在保险柜中保管，避免无关人员接触。财务部严禁签发不填收款单位和金额的空白支票；不准签发空头支票和远期支票。

第三十五条 票据填制必须做到标准化、规范化、要素齐全、数字正确、字迹清晰，防止涂改。票据领用人须在票据登记簿或票据存根上登记签名。

第三十六条 财务部在收到各类银行票据时应及时办理相关手续，收到的银行承兑汇票应认真审查，检查票据填制的要素是否齐全、日期是否准确、金额大小写是否相符、签章是否清晰。

第三十七条 对于票据的盘点包括剩余空白支票的盘点、收到的应付票据、银行承兑汇票及商业承兑汇票。在盘点后应形成盘点表，其中包括期初数、本期增加数、本期减少数以及期末结存数，由盘点人、监盘人以及会计主管签字或盖章确认。公司应认真做好票据台账工作，票据台账具体格式由财务部门制定。

第三十八条 公司及其下属各公司应当加强银行预留印鉴的管理。严禁一人保管支付款项所需的全部印章。

第三十九条 按公司有关规定需要有关负责人签字或盖章的经济业务，必须严格履行签字或盖章手续。

第六章 资金计划及支付流程

第四十条 公司应当按照规定的程序办理货币资金支付业务：

（一）支付申请。公司有关部门或个人用款时，应当提前向审批人提交付

款申请单，注明款项的用途、金额、预算、支付方式等内容，并附有效经济合同或相关证明。

（二）支付审批。审批人根据其职责、权限和相应的程序对支付申请进行审批。对于不符合规定的货币资金支付申请，审批人应当拒绝审批。

（三）支付复核。公司财务应当对批准后的货币资金支付申请进行复核，复核货币资金支付申请的批准范围、权限、程序是否正确，手续及相关单证是否齐备，金额计算是否准确，支付方式、收款单位是否妥当等。复核无误后，交由出纳人员办理支付手续。

（四）办理支付。公司财务出纳人员应当根据复核无误的支付申请，按规定办理货币资金支付手续，及时登记现金和银行存款日记账。

第七章 附则

第四十一条 本制度未尽事宜或与有关法律、法规、规章、规范性文件以及《公司章程》的有关规定不一致的，依照国家有关法律、法规、规章、规范性文件以及《公司章程》的有关规定执行。

第四十二条 本制度由公司董事会负责制定、修订、解释。

第四十三条 本制度自公司董事会审议通过之日起生效并执行。

金润方舟科技股份有限公司

董事会

2022年4月28日