

# 北京荣之联科技股份有限公司

## 委托理财管理制度

### 第一章 总则

**第一条** 为规范北京荣之联科技股份有限公司（以下简称“公司”）委托理财业务的管理及相关信息披露行为，防范投资风险，强化风险控制，保护投资者的权益和公司利益，根据《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律、法规、规范性文件以及《北京荣之联科技股份有限公司章程》的有关规定，制定本制度。

**第二条** 本制度所称委托理财是指公司或控股子公司在控制投资风险的前提下，以提高资金使用效率、增加公司收益为原则，对闲置资金通过商业银行理财、信托理财及其他理财工具进行运作和管理，在确保安全性、流动性的基础上实现资金的保值增值。

#### **第三条** 委托理财的原则

- (一) 公司的委托理财应遵守国家法律、法规、规范性文件等相关规定；
- (二) 公司的委托理财应当防范投资风险，强化风险控制、合理评估效益；
- (三) 公司的委托理财必须与资产结构相适应，规模适度，量力而行，坚持“规范运作、防范风险、谨慎投资、保值增值”的原则，不得影响公司主营业务的正常运行。

**第四条** 公司用于委托理财的资金为公司自有的闲置资金或闲置的募集资金（含超募资金），不得挤占公司正常运营和项目建设资金，其中，用募集资金购买的理财产品必须为保本型银行理财产品。

**第五条** 公司进行委托理财的，应当严格按照本制度的决策程序、报告制度和监控措施履行，并根据公司的风险承受能力确定投资规模。

**第六条** 公司控股子公司进行委托理财，视同上市公司的行为，适用本制度规定。

## 第二章 委托理财的决策权限

**第七条** 公司开展委托理财业务审批权限：

董事会具有决定一年内任一时点购买委托理财产品总额不超过公司最近一期经审计净资产 50% 的权限，超过限额的必须经股东大会批准后方可实施。

经董事会或股东大会审批通过后，累计购买的委托理财产品未超过董事会或股东大会批准的理财额度可授权财务总监审批，报证券投资部备案。

公司进行委托理财，应当以各类委托理财的余额总和作为计算标准，已按照规定履行相关义务的，不再纳入相关的累计计算范围。

## 第三章 委托理财的内部审批流程

**第八条** 公司及控股子公司委托理财的日常管理部门为公司财务部门，办理委托理财业务的操作流程为：

（一） 投资前论证，由公司财务部门对公司财务状况、现金流状况进行考察，对理财业务进行内容审核和风险评估，对委托理财的资金来源、投资规模、预期收益进行可行性分析，对受托方资信、投资品种等进行风险性评估；

（二） 经公司财务总监审批后，根据金额大小及董事会、股东大会的审批委托理财业务权限，进入实施阶段或下一审批环节直至实施；

（三） 财务部门应选择资信状况、财务状况良好，无不良诚信记录及盈利能力强的合格专业理财机构作为受托方，并与受托方签订书面合同，明确委托理财的金额、期间、投资品种、双方的权利义务及法律责任等；

（四） 财务部门依据购买理财产品相关协议办理资金支付请款手续，按照公司审批流程报批后划款；

（五） 每季结束后 10 日内，财务部门将投资理财业务的投资规模、投资分布、盈亏情况、风险监控等上报财务总监、内审部和证券投资部；

（六） 委托理财业务到期后，财务部门应及时采取措施回收投资理财业务本金及利息，根据《企业会计准则》等相关规定对委托理财业务进行日常核算并进行相关账务处理。

**第九条** 公司委托理财业务的信息保密措施为：

(一) 委托理财业务的申请人、审批人、操作人相互独立，并由内审部负责监督；

(二) 公司相关工作人员与委托理财业务受托方相关人员须遵守保密制度，未经允许不得泄露本公司的理财方案、交易情况、结算情况、资金状况等与公司理财业务有关的信息。

#### **第四章 委托理财管理的控制程序**

**第十条** 公司财务部门负责跟踪到期委托理财资金和收益及时、足额到账。

**第十一条** 公司内审部负责对委托理财项目的审计与监督，包括审查理财业务的审批情况、实际办理情况、资金使用情况、盈亏情况和账务处理情况等。每季度末内审部向董事会审计委员会汇报委托理财业务情况，必要时由两名以上独立董事提议，有权聘任独立的外部审计机构进行委托理财资金的专项审计。

**第十二条** 监事会定期或不定期对委托理财资金使用情况进行检查和监督。

**第十三条** 公司财务总监应及时跟踪委托理财的进展情况及投资安全状况，出现异常情况时须立即报告董事会，以采取有效措施回收资金，避免或减少公司损失。

**第十四条** 公司在开展委托理财投资业务前，应知悉相关法律、法规和规范性文件相关规定，不得进行违法违规的交易。

**第十五条** 凡违反相关法律法规、本制度及公司其他规定，未按照公司既定的投资方案进行交易，致使公司遭受损失的，应视具体情况，由相关责任人员承担相应的责任。

**第十六条** 公司董事会应定期了解重大委托理财项目的执行进展和投资效益情况，如出现未按计划投资、未能实现项目预期收益、投资发生损失等情况，公司董事会应查明原因，追究有关人员的责任。

#### **第五章 委托理财的信息披露**

**第十七条** 公司进行委托理财应严格按照深圳证券交易所关于中小企业板

上市公司的要求及时履行信息披露义务。

**第十八条** 公司董事会应在做出委托理财决议后两个交易日内向深圳证券交易所提交以下文件：

- (一) 董事会决议及公告；
- (二) 独立董事就相关审批程序是否合规、内控程序是否建立健全、对公司的影响等事项发表的独立意见；
- (三) 保荐机构应就该项委托理财的合规性、对公司的影响、可能存在的风险、公司采取的风险控制措施是否充分有效等事项进行核查，并出具明确同意的意见（如有）。

**第十九条** 公司应当根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律、法规、规范性文件的有关规定，对公司财务部门提供的委托理财信息进行分析判断，履行公司信息披露审批流程后，按照相关规定予以公开披露。

**第二十条** 公司开展委托理财业务的，应在定期报告中披露委托理财的有关事项。

## 第六章 附则

**第二十一条** 本制度中，“以上”均包含本数，“超过”不包含本数。

**第二十二条** 本办法未尽事宜，按国家有关法律、法规和规范性文件及《北京荣之联科技股份有限公司章程》的规定执行。

**第二十三条** 本制度由董事会负责解释，自公司董事会审议通过之日起实施。

北京荣之联科技股份有限公司董事会

二〇一五年三月二十七日