

东北制药集团股份有限公司理财产品管理制度

第一章 总则

第一条为规范东北制药集团股份有限公司(以下简称“公司”)投资理财产品交易行为,保证公司资产、财产安全,有效控制投资风险,提高投资收益,维护公司及股东合法权益,依据《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》及《公司章程》等相关规定,结合公司的实际情况,制订本制度。

第二条本制度所称理财产品是指在国家政策允许的情况下,公司在有效控制投资风险的前提下,为充分利用闲置资金、提高资金利用率、增加公司收益,委托银行等金融机构办理保本型投资理财的行为。

第三条公司从事理财产品交易的原则为:

(一)理财产品交易的标的为安全性高、流动性好、低风险、稳健型保本型理财产品,投资理财产品的期限不得超过 12 个月;

(二)理财产品交易资金为公司自有闲置资金或暂时闲置的募集资金,不得挤占公司正常运营和项目建设资金,也不得影响募集资金项目使用进度;

(三)公司进行理财产品业务,必须充分防范风险,对方应

是资信状况、财务状况良好、盈利能力较强、无不良诚信记录的银行等金融机构；

（四）必须以公司名义设立理财产品账户，不得使用他人账户操作理财产品；

（五）使用暂时闲置募集资金投资的理财产品不得质押，且产品专用结算账户（如适用）不得存放非募集资金或用作其他用途。开立或注销产品专用结算账户的，须及时报深圳证券交易所备案并公告。

第二章理财业务的审批权限和信息披露

第四条公司理财产品业务的审批权限作如下规定：

（一）投资交易金额不超过公司最近一期经审计净资产的**10%**（含）人民币的，董事会授权董事长审核批准；

（二）投资交易金额超过公司最近一期经审计净资产的**10%**（不含）但不超过公司最近一期经审计净资产的**20%**（含），需经公司董事会审议批准；

（三）投资交易金额超过公司最近一期经审计净资产的**20%**（不含）以上的，董事会审议后还应当提交股东大会审议批准。

第三章理财业务的管理机构

第五条公司董事长为理财产品交易的第一责任人。

第六条公司财务部为理财产品业务的具体经办部门。

具体负责：

（一）根据公司财务状况、现金流状况及利率变动等情况，对理财的资金来源、投资规模、预期收益进行判断，对理财产品业务进行内容审核和风险评估，制定理财计划并提交公司财务总监、总裁审核并由公司董事长批准；如计划使用暂时闲置募集资金投资理财产品的，需对募集资金的闲置情况及募投项目资金使用计划做出可行性分析；

（二）筹措理财产品业务所需资金、办理理财产品业务相关手续、按月对理财业务进行账务处理并进行相关档案的归档和保管；

（三）理财业务操作过程中，根据与金融机构签署的协议中约定条款，及时与金融机构进行结算；

（四）理财业务延续期间，随时密切关注有关金融机构的重大动向，出现异常情况时须及时报告财务总监、总裁、董事长，以便公司采取有效措施回收资金，避免或减少公司损失；至少每月与有关金融机构的相关人员联络一次，了解公司所做理财产品的最新情况。

（五）理财业务到期后，及时采取措施回收理财业务本金及利息并根据《企业会计准则》等相关规定进行相关账务处理；

第七条公司审计部为理财产品业务的监督部门。

审计部对公司理财产品业务进行事前审核、事中监督和事后审计。负责审查理财产品业务的审批情况、实际操作情况、资金

使用情况及盈亏情况等，督促财务部及时进行账务处理，并对账务处理情况进行核实。

第八条公司董事会办公室负责理财业务的信息披露工作。

（一）董事会办公室应根据深圳证券交易所《股票上市规则》、《主板上市公司规范运作指引》等法律、法规和规范性文件的有关规定，按照相关规定予以公开披露。

（二）财务部须确保提供的理财业务相关信息真实、准确、完整。董事会办公室须确保披露的内容和财务部提供的内容保持一致性。

第四章理财业务的风险控制

第九条理财业务情况由公司审计部进行日常监督，定期对公司投资理财产品的进展情况、盈亏情况、风险控制情况和资金使用情况进行审计、核实。

第十条董事会审计委员会有权对提交董事会审议的投资理财产品事项进行事先审核；独立董事应对提交董事会审议的投资理财产品事项发表独立意见。

第十一条公司监事会有权对公司投资理财产品情况进行定期或不定期的检查。

第十二条公司理财业务具体执行人员及其他知情人员要加强信息保密工作，在相关信息公开披露前不得将公司投资情况透露给其他个人或组织，但法律、法规或规范性文件另有规定的除外。

第五章附则

第十三条本制度适用于东北制药集团股份有限公司，全资、控股、参股企业未经授权不得进行相关理财业务。

第十四条本制度经公司董事会审议通过后生效。

第十五条本制度未尽事宜，按照国家有关法律、法规和《公司章程》的规定执行。

第十六条本制度由董事会负责解释。

东北制药集团股份有限公司董事会

2014年9月26日