

三湘股份有限公司委托理财管理制度

(2014年6月)

第一章 总 则

第一条 为加强和规范三湘股份有限公司（以下简称“公司”）及其控股子公司委托理财业务的管理，有效控制风险，提高投资收益，维护公司及股东利益，依据《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《信息披露业务备忘录第 25 号——证券投资》及《公司章程》等法律、法规、规范性文件的有关规定，结合公司的实际情况，制定本制度。

第二章 基本定义及规定

第二条 本制度所称“委托理财”是指在国家政策允许的情况下，公司在控制投资风险的前提下，以提高资金使用效率、增加现金资产收益为原则，委托商业银行、信托公司等金融机构进行短期低风险投资理财的行为，包括银行理财产品、信托产品、委托贷款、债券投资等产品。公司投资的委托理财产品，不用于股票及其衍生产品、证券投资基金、以证券投资为目的的委托理财产品（债券投资除外）等。

第三条 公司从事委托理财坚持“规范运作、防范风险、谨慎投资、保值增值”的原则，以不影响公司正常经营和主营业务的发展为先决条件。

第四条 委托理财的资金为公司闲置自有资金，不得挪用募集资金，不得挤占公司正常运营和项目建设资金。

第五条 本制度适用于公司及控股子公司。公司控股子公司进行委托理财须报经公司审批，未经审批不得进行任何委托理财活动。

第三章 内部审批、归口管理部门和职能

第六条 公司进行委托理财，应按如下权限进行审批：

(一) 委托理财总额未超过公司最近一期经审计净资产 10%的, 应在投资之前经总经理办公会议审议批准。

(二) 委托理财总额占公司最近一期经审计净资产 10%以上, 应在投资之前经董事会审议批准并及时履行信息披露义务。

(三) 委托理财总额占公司最近一期经审计净资产 50%以上, 应提交股东大会审议。在召开股东大会时, 除现场会议外, 公司还向投资者提供网络投票渠道进行投票。

(四) 每年年度股东大会可对本公司当年度将发生的委托理财总金额进行合理预计。如果在实际执行中委托理财金额超过预计总金额的, 公司应当根据超出金额分别适用上述第二、三款的规定重新提交董事会、股东大会审议并披露。

第七条 公司财务中心为委托理财的归口管理部门, 主要职能包括:

(一) 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, 必要时聘请外部专业机构提供投资咨询服务。将上述信息提交总经理办公会议进行投资前论证。

(二) 负责投资期间管理, 落实风险控制措施, 确保委托理财信息的真实性、准确性、完整性。

(三) 负责跟踪到期投资资金和收益及时、足额到账。

第四章 投资决策和报告制度

第八条 公司委托理财议案经董事会或股东大会审议通过后, 有关决议公开披露前, 应向深圳证券交易所报备相应的委托理财信息, 接受深圳证券交易所的监管。

第九条 经董事会或股东大会批准的委托理财议案, 在具体操作时, 按以下程序进行: 由公司财务中心提案, 法律风险评定, 内控审计部进行风险评估和可行性分析, 内控审计部进行内核, 总经理办公会议批准, 投资总额达到公司董事会权限的, 需按相关程序审批后执行。公司董事会在审议委托理财事项时, 应当充分关注相关风险控制措施是否健全有效, 受托方的诚信记录、经营状况和财务状况是否良好, 并及时进行信息披露。如投资总额超过董事会权限的, 须报公司股东大会审批。

第十条 公司建立定期和不定期报告制度:公司财务中心每月结束后 10 日内,向管理层报告本月委托理财情况。每半年度结束后 15 日内,公司财务中心编制委托理财报告,并向公司管理层报告委托理财进展情况、盈亏情况和风险控制情况。

第五章 核算管理

第十一条 公司进行的委托理财完成后,应及时取得相应的投资证明或其它有效证据并及时记账,相关合同、协议、受托方营业执照、金融许可证等应作为重要业务资料及时归档。

第十二条 公司财务部门应根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等相关规定,对公司委托理财业务进行日常核算并在财务报表中正确列报。

第六章 风险控制和信息披露

第十三条 委托理财情况由公司内控审计进行日常监督,定期对资金使用情况进行审计、核实。

第十四条 为降低委托理财风险,保障资金安全:

(一) 公司选择资信状况、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,必要时要求提供担保。

(二) 公司董事会应指派专人跟踪进展情况及投资安全状况,出现异常情况时须及时报告董事会,以采取有效措施回收资金,避免或减少公司损失。

第十五条 受托人资信状况、盈利能力发生不利变化,或投资产品出现与购买时情况不符等损失或减效风险时,公司财务中心及相关知情人员必须在知晓事件的第一时间遵照公司重大事项报告制度,向公司总经理和财务总监报告,并及时研究采取有效措施;如受托人资信状况、盈利能力持续恶化,可能亏损总额超过投资额的 30%且绝对金额超过 5,000 万元人民币时,须提请董事会审议,并出具应对处理意见。

第十六条 对投资总额达到公司董事会权限的，独立董事应当对委托理财情况进行检查。独立董事在公司内部审计核查的基础上，以董事会审计委员会核查为主，必要时由二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的专项审计。

第十七条 公司监事会有权对公司委托理财情况进行定期或不定期的检查。如发现违规操作情况可提议召开董事会审议停止公司的相关投资活动。

第十八条 公司委托理财具体执行人员及其他知情人员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。

第十九条 公司在定期报告中披露报告期内委托理财的风险控制及损益情况。

第二十条 凡违反相关法律法规、本制度及公司其他规定或由于工作不尽职，致使公司遭受损失，将视具体情况，追究相关人员的责任。

第七章 附则

第二十一条 本制度未尽事宜，依照国家有关法律、法规、规范性文件的有关规定执行。本制度与国家有关法律、法规、规范性文件以及公司章程的有关规定不一致的，以有关法律、法规、规范性文件以及公司章程的有关规定为准。本制度某些条款如因有关法律、法规、规范性文件的有关规定调整而发生冲突的，以有关法律、法规、规范性文件以及公司章程的规定为准，并立即修订，报股东大会审议通过。

第二十二条 本制度经公司股东大会批准后执行，由董事会负责解释。

三湘股份有限公司

二〇一四年六月