

三胞集团制造事业部财务审批权限管理办法

(编号：三集制造-ZD001-……[2015])

第一章 总则

第一条 目的

为适应科技制造板块的特点，加强财务管理，明确各级财务审批权限，规范财务审批行为，特制订本管理办法。

第二条 适用范围

本办法适用于制造事业部本部与下属公司：
江苏宏图高科技股份有限公司光电线缆分公司（无锡光电缆）
南京博融电子有限公司（博融汽车电子）
南京富士通计算机设备有限公司（富士通）
广州金鹏源康精密电路股份有限公司（金鹏源康）

第三条 定义与术语

参照《三胞集团财务审批权限管理制度》（三集财[2015]）内容。

第二章 管理原则及职责

参照《三胞集团财务审批权限管理制度》（三集财[2015]）第五条内容。

第三章 审批权限实施

第四条 费用预算

（一）下属各公司依据年度费用预算分解的季度计划，每月 25 日上报下月费用预算明细。

编制人：下属各公司财务负责人

审核人：下属各公司总经理

事业部财务管理中心预算岗

审批人：事业部总裁

总裁室分管领导

(二) 制造事业部本部，每月 20 日在 NC 系统里完成下月费用预算申报；

编制人：事业部财务管理中心预算岗

审核人：事业部总裁

审批人：总裁室分管领导

第五条 费用支出（包括工作备用金）

(一) 下属各公司依据审批过的月度费用预算，预算内费用支出由总经理负责制。

例外：下属各公司总经理所有个人费用报销；下属公司单项或一次性费用报销在 10 万元以上（其中利息、工资及社保公积、水电汽费等支出除外）的需报事业部加签审批后方可执行。

请款人：下属各公司报销经办人

审核人：下属各公司该部门负责人

下属各公司财务负责人

审批人：下属各公司总经理（预算内，单项 10 万元以内）

事业部总裁（预算内，单项 10 万元以上）

总裁室分管领导（预算内，单项 50 万元以内）

总裁（预算内，单项 50 万元以上的请款单审批）

董事长（预算内，单项 50 万元以上的费用支出报告）

审核人：事业部财务管理中心费用审核岗

审核人：事业部财务管理中心总监

（二）下属各公司预算外费用支出，下属各公司总经理负责制，报事业部加签审批后方可执行。

请款人：下属各公司报销经办人

审核人：下属各公司该部门负责人

下属各公司财务负责人

审批人：下属各公司总经理

事业部总裁

总裁室分管领导（预算外，20 万元以内）

董事长（预算外，20 万元以上的费用报告审批）

审核人：事业部财务管理中心费用审核岗

事业部财务管理中心总监

（三）制造事业部本部，预算内费用支出：

请款人：报销经办人

审核人：该部门负责人

审批人：事业部总裁（预算内，单项 10 万元以内）

总裁室分管领导（预算内，单项 50 万元以内）

总裁（预算内，50 万元以上的请款单审批）

董事长（部门费用单笔 50 万元以上费用报告）

审核人：事业部财务管理中心费用审核岗

事业部财务管理中心总监

（四）制造事业本部预算外费用支出：

请款人：报销经办人

审核人：该部门负责人

事业部总裁

审批人：总裁室分管财务领导（预算外，单项 20 万元以内）

总裁（预算外，20 万元以上请款审批）

董事长（预算外，单项 20 万元以上费用报告审批）

审核人：事业部财务管理中心费用审核岗

事业部财务管理中心总监

第六条 经营性固定资产支出，下属各公司及事业部本部

机动车辆、信息化管理类等固定资产（包括工程类与设备类）及无形资产的购置和处置，必须事前由经办部门提交专项报告，经董事长批准后纳入年度与月度预算执行；超出年度预算总额且单项支出 20 万元以上的事项，在实际支付时除履行正常审批流程外，还需报董事长审批方可办理。

- 1、单笔费用支出超过 20 万元；
- 2、固定资产超出年度预算总额，且单项事项支出超过 20 万元以上；
- 3、坏账核销超出年度核销额度；
- 4、咨询、服务类项目立项、合同 50 万元以上；
- 5、信息化建设项目立项、合同及验收 50 万元以上。

第七条 经营性采购支出

下属各公司经营性采购支出，每月 25 日提交下月经营性采购支出计划报事业部审批。

编制人：下属各公司财务负责人

审核人：下属各公司总经理

审批人：事业部总裁

总裁室分管领导

计划内采购支出由下属各公司总经理负责制，计划外需报事业部加签审批方可执行。

第八条 跨平台资金使用

制造事业部及下属各公司，向集团申请经营性资金借用和调拨，无论预算内与预算外，须提交申请报告，经董事长审批后由集团财务部门执行：

请款人：借款单位财务负责人

审核人：事业部总裁

审批人：总裁室分管财务领导

担保人：借支单总经理

第九条 贷款事项

（一） 新增、续期的授信、借款；

（二） 签订担保、互保协议；

（三） 无互保协议或超出互保协议额度外的单项事项对外担保；

上述三项均须经董事长审批后方可执行。

第十条 法人单位设立、变更、撤销申请

制造事业部下属公司在设立、变更、撤销任何形式的法人单位前，应提交申请报告经董事长审批后方可实施。

第四章 附则

第十一条 本办法与下列制度类文件配套使用：

（一） 《三胞集团财务审批权限管理制度》（三集财[2015]字第 001）；

（二） 《财务审批权限实施细则》（三集财[2015 字第 002）；

（三） 《制造事业部 2014 年度经营授权书》（三集授[2014] 8 号）；

（四） 《三胞集团企业设立变更撤销审批流程管理制度》（三集财[2015] 第一版）

第十二条 责任岗

- (一) 执行责任岗：下属各公司财务负责人；
- (二) 培训责任岗：制造事业部财务管理中心预算岗；
- (三) 检查责任岗：制造事业部财务管理中心负责人。

第十三条 本办法由制造事业部财务管理中心进行起草与修订，经集团财务与信企审定后发布。

第十四条 本办法自发布之日起生效。

第十五条 本办法解释权归制造事业部财务管理中心。

签发：



二〇一五年一月十二日