

# 三胞集团制造事业部关于下属企业材料款逾期付息管理办法

三集制造 [2015] 第一版

## 第一章 总则

### 第一条 目的

为适应科技制造板块的特点，加强下属企业关于材料款逾期付息的细节管理，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下属企业：

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）

### 第三条 定义与术语

材料款逾期付息：指依照采购合同事前约定条款，超出采购付款账期，形成逾期未付款，在实际支付逾期款时，供应商开票加收逾期利息部分。

## 第二章 管理原则

### 第四条 适用原则

此管理办法只适用于特殊情况下，因经营资金周转困难，借贷融资不到位影响到正常生产的情况。

### 第五条 审批原则

与供应商签订原材料采购超期付息条款合同时，需一事一审批；款项支付也需上报审批后执行。

## 第三章 逾期付息管理

### 第六条 采购合同

（一）下属公司在签订主要原材料采购合同时，考虑经营资金或有时点周转困难，原则上不得与供应商签订超期付息的合同，如特殊情况影响生产与供应商商谈延期付款支付利息条款，此合同需经制造事业部总裁，分管领导同意才可签定，每批报批；

（二）商务部每月对采购部采购的各项原材料价格进行审核无误确认。

(三) 相关利率不得高于同期同类银行贷款利率。

#### **第七条 财务管理**

(一) 财务部根据采购合同，审核相关采购部或商务部计算出的逾期利息无误后，依据财务制度进入付款流程；

(二) 付款审批需经分公司总经理，制造事业部总裁，分管领导审批后方可执行；

(三) 所付利息加入原材料采购价一并由供应商开具增值税专用发票，作为材料成本入帐。

#### **第八条 内部审计**

集团内部审计将定期就下属公司逾期贷款利息进行合规性审计。

### **第四章 附则**

**第九条** 本办法与下列制度类文件配套使用：

(一) 《三胞集团有限公司议标采购管理制度》(文档编号：0003197)

#### **第十条 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财务分析岗；

(三) 检查责任岗：制造事业部财务管理中心负责人。

本办法由制造事业部财务管理中心进行起草与修订，经集团审定后发布。

**第十一条** 本办法自发布之日起生效。

**第十二条** 本办法解释权归制造事业部财务管理中心。

签发：

二〇一五年十月十六日