

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