

酒鬼酒股份有限公司

短期投资管理制度

(2012年2月28日经公司第五届董事会第四次会议审议通过)

第一章 总则

第一条 为规范管理酒鬼酒股份有限公司及其子公司(以下统称“公司”)的短期投资业务,有效控制风险,提高收益水平,特制定本制度。

第二条 开展短期投资业务时应遵循下列原则:

1、合法及合规性原则:短期投资业务必须符合国家相关法律法规要求,并符合公司的财务管理制度、内部控制制度的规定。

2、安全性原则:短期投资业务应以保证公司的资金安全为第一要务,投资风险要保证可控。

3、规范性原则:开展短期投资业务时必须执行规定的决策审批程序。

4、资金闲置原则:短期投资业务的投入资金以不影响公司正常营运为前提。

5、公开透明原则:短期投资业务要完整准确的反映在公司的财务账册中,并按规定做好信息披露工作。

第三条 短期投资管理制度由董事会批准,执行董事或总经理负责组织实施。

第二章 投资范围及资金来源

第四条 本制度所指的短期投资是指为获取短期收益而持有,时间在一年以内的流动资产投资。

第五条 用于投资的资金仅限于闲置的流动资金,不得动用募集资金。

第六条 为控制风险,短期投资业务对象不得为期货、权证及股票等高风险有价证券,其投资对象仅限于:

- 1、国债;
- 2、低风险的银行理财产品。

第三章 项目决策及审批

第七条 董事会为短期投资业务的决策机构,审议核准或修订公

司的短期投资业务管理制度。

第八条 执行董事或总经理在本制度规定的短期投资业务范围内组织开展短期投资业务，批准短期投资方案。

第九条 财务总监组织实施短期投资业务，审核短期投资方案，核准短期投资业务资金支出。

第四章 项目实施

第十条 财务部为短期投资业务实施单位，负责编写短期投资方案、买进或卖出投资产品。

第十一条 月初，财务部根据月度资金状况及短期投资市场情况总额编制当月的短期投资方案。短期投资方案至少应包括投资产品（或类别）、投资金额、投资期限、计划投入的时点（或期间）、预计收益率、资金来源分析、投资收益分析、投资风险分析等内容。

月度短期投资方案由财务部经理编写（或初审）、财务总监审核、总经理（或执行董事）审批后执行。

第十二条 财务部在购买投资产品时应编写短期投资资金支出审批表。

短期投资审批表应包括投资对象、投资期限、投资金额、预期收益率、资金来源分析、投资收益分析、投资风险分析等内容。

短期投资审批表应经财务经理初审报送财务总监。若该审批表的投资内容在月初总经理（或执行董事）审批的短期投资方案的范围内，则财务总监核准后由财务部买卖投资产品，否则，应经总经理（或执行董事）审批后方可进行投资产品买卖业务。

第十三条 财务部应对已投资产品的风险及收益保持关注，若其风险与投资时的预期相比明显加大或收益与投资时的预期相比明显降低时，应提出处置意见。

对非到期的短期投资进行处置时，应填写短期投资项目处置审批单，经批准后方可处置。

由于生产经营需要资金对无固定投资投资期限的短期投资进行处置的，由财务经理初审、财务总监核准后进行处置；有固定投资期限、但由于短期投资风险或预期收益发生变化而对其提前处置的，由财务经理初审、财务总监审核、总经理（或执行董事）审批后进行处置。

第十四条 开展短期投资业务必须以公司名义进行，不得假借他

人名义或个人名义进行。

购买的短期投资产品若属于无记名可随时变现的有价证券，该证券不得由个人保管，应委托银行等专业单位代管。

第五章 监督与控制

第十五条 监审部应于每季末或认为必要时对短期投资的会计记录、资金收支及运作结果进行审计，提出审计意见向财务总监、总经理、执行董事报告。必要时可由董事会审计委员会组织审计并向董事会报告。

第十六条 短期投资业务不相容岗位相互分离、制约和监督。下列岗位为短期投资业务不相容岗位，应由不同人员履行相关职责：

- 1、编制短期投资方案与审核（批）短期投资方案；
- 2、编制短期投资资金支出审批表与审核（批）短期投资资金支出审批表；
- 3、购买（或处置）有价证券与保管有价证券；
- 4、购买（处置）短期投资产品与短期投资业务会计记录。

第十六条 财务部应准确、及时、完整地核算短期投资业务，若当年发生过短期投资业务，则应在月末编写短期投资明细表报送财务总监、总经理、执行董事。

第六章 附则

第十七条 本制度于董事会批准之日起执行。

附件 1：短期投资方案审批表；附件 2：短期投资资金支出审批表；附件 3：短期投资项目处置审批表；附件 4：短期投资明细表。

酒鬼酒股份有限公司
2012 年 2 月 28 日

附件 1:

短期投资方案审批表

申请部门:

时间: 年 月 日

投资对象	投资金额 (万元)	投资期限	预期收益率	投入时间
合计		_____		_____
资金来源分析				
投资收益分析				
投资风险分析				
其他说明				
财务经理意见				
财务总监意见				
总经理 (或执行董事) 意见				

附件 2:

短期投资资金支出审批表

申请部门:

时间: 年 月 日

投资品种	投资金额 (元)	备 注		
		投资期限	预期收益率	其他说明
合计		—————		—————
资金来源分析				
投资收益分析				
投资风险分析				
财务经理意见				
财务总监意见				
总经理 (或执行董事) 意见	(若在《短期投资方案审批表》范围内可不经此栏审批)			

附件 3:

短期投资项目处置审批表

申请部门:

时间: 年 月 日

投资品种		初始投资时间	
投资期限		帐面价值	
处置原因			
处置影响			
财务经理意见			
财务总监意见			
总经理（或执行董事）意见			

短期投资明细表

年 月 日

信息	品种	期末帐面价值	初始投资金额	投资时间	投资期限	预期收益率(年化)
期末资产状况						
		合计				
年度投资收益	品种	初始投资金额	投资收益额			投资收益率(年化)
			已收回	已确认尚未收取	合计	
		合计				