

浙江中晶科技股份有限公司

预算管理制度

第一章 总则

第一条 为建立浙江中晶科技股份有限公司（以下简称“公司”）全面预算管理体系，提升经营管理水平，加强内部控制，防范经营风险，实现经营目标，根据公司的实际情况，制定本制度。

第二条 本制度是公司进行预算管理的重要规范，适用于公司及控股子公司（以下合称“子公司”）。

第三条 预算管理是公司按照发展战略，将经营目标以预算形式加以量化并使之得以实现的内部控制管理活动，是全过程、全方位、全员参与，对公司资源和经营行为进行有效控制的综合管理系统。其管理体系包括预算范围、预算组织、预算编制、预算控制、预算调整和预算执行情况考核。

第二章 预算组织

第四条 公司董事会为预算管理最高决策机构，公司预算管理小组为预算管理核心机构，财务部为预算管理工作实施机构，公司各职能部门及子公司为预算执行机构。

第五条 董事会的主要职责是：

- （一）审批预算管理制度；
- （二）按照公司发展战略、中长期规划，审批年度预算，确定公司年度经营目标；
- （三）审批预算调整方案；
- （四）审批预算考核方案。

第六条 公司预算管理小组的主要职责是：

- （一）拟订公司预算管理制度，并提交公司董事会审批，推动公司建立全面预算管理；
- （二）根据公司发展战略、经营情况制订年度经营目标，并向预算执行机构下达经分解的年度经营目标；
- （三）根据年度经营目标审议、协调和平衡预算执行机构的预算方案，并将汇总合并的公司年度预算方案提交公司董事会审批；

- (四) 协调解决预算编制和执行中的问题;
- (五) 监督管理预算执行情况, 督促预算执行机构完成预算目标;
- (六) 审议协调预算执行机构预算调整事项, 提交公司董事会审批;
- (七) 组织预算考核工作, 确定预算考核的原则、依据、程序、指标和考核结果。

第七条 财务部的主要职责是:

- (一) 草拟预算管理制度, 提交预算管理核心机构审议。根据预算工作开展情况, 及时提出预算管理制度和流程的改进建议;
- (二) 负责拟订公司年度预算编制计划, 包括: 具体编制程序、预算编制内容及预算报表格式、预算说明书格式与内容等;
- (三) 根据预算执行机构提供的经营计划、业务数据及子公司预算草案, 编制公司合并预算;
- (四) 编制相关管理报表, 为预算控制、预算执行情况的跟踪提供数据依据。

第八条 公司各职能部门及子公司的主要职责是:

- (一) 根据分解的经营目标制订经营计划, 并向预算管理工作实施机构提供相关业务数据;
- (二) 执行下达的年度预算方案, 以年度经营计划、预算方案为依据组织经营管理, 确保完成年度经营目标。

第三章 预算编制

第九条 公司预算编制遵循“上下结合、分级编制、逐级汇总”的原则, 公司预算编制的基本程序如下:

- (一) 预算准备阶段: 财务部根据年度经营形势, 依照公司发展战略, 在每年 10 月底提出下一年度预算编制大纲、预算编制内容 (包括统一的预算报表格式和预算编制说明的要求)、预算编制具体时间进度要求, 启动预算编制流程。
- (二) 预算目标下达: 公司预算管理小组在每年 11 月根据公司发展战略、下一年度经营预测和公司董事会要求, 提出公司年度经营目标, 公司各职能部门及子公司将年度经营目标分解到各预算执行。
- (三) 预算编报阶段: 公司各职能部门及子公司根据下达的预算格式、编报要求、下达的经营目标和制订的经营计划, 编制初步预算草案, 并按年度预算编

制大纲中的具体时间进度要求提交财务部。财务部对预算草案进行分析汇总，编制合并预算草案，提交公司预算管理小组，并根据预算管理小组的审议结果，对预算草案进行调整。经预算管理小组最终审议通过的年度预算方案，提交公司董事会审议。

（四）预算批复阶段：财务部根据公司董事会批准的年度预算方案进行经营目标分解，并向公司各职能部门及子公司下达执行。

第十条 公司预算编制采用具体方法如下：

（一）公司预算的编制主要采用固定预算法编制（固定预算：根据预算内正常的、可实现的某一业务量水平为依据，再根据相关公式（单位变动成本×业务量+固定成本，或者业务×售价）编制的预算。

（二）预算方案由预算表和预算编制说明组成，预算表和预算编制说明格式由预算管理工作实施机构统一制定。

（三）按照预算明细项目与业务活动关系的紧密程度，对于不同项目，可采用不同的编制方法。寻找各个预算项目的主要驱动因素，编制客观可行的预算。

第四章 预算控制

第十一条 公司及子公司应根据董事会批准的年度预算，认真组织落实，将预算指标层层分解，落实到内部各部门、各岗位，形成全方位的预算执行责任体系。

第十二条 为确保完成年度预算，公司及子公司应建立和完善各项管理措施和办法，严格组织实施。

第十三条 公司及子公司应将年度预算作为预算期内组织、协调各项经营活动的基本依据，将年度预算细分为月度和季度预算，实施分期预算控制。

第十四条 公司及子公司以年度预算为基本依据，积极组织开展各项生产经营活动，根据自身实际情况建立结合预算管理的资金审批、报销制度，加强企业内部控制管理，严格控制预算外支出。

第十五条 定期编制相关管理报表，对预算执行情况进行分析，实时跟踪预算执行情况。

第十六条 加强对子公司预算管理各项工作的审计。

第五章 预算调整

第十七条 公司各职能部门及子公司在预算执行过程中，如因经营状况发生改变或发生突发事件，以及出现预算内较大偏差或预算外费用项目，需进行预算

调整的，应向公司预算管理小组提出调整建议。

预算调整建议中必须阐述预算执行的具体情况、客观因素变化情况及其对财务预算执行造成的影响程度，预算的调整幅度等。

第十八条 财务部审核公司各职能部门及子公司的预算调整建议，对其经营情况和预算执行情况进行充分分析后，形成分析报告提交公司预算管理小组审议，预算管理小组认为确有必要调整的，拟订预算调整方案，提交公司董事会审议。

第十九条 经公司董事会审批后，调整预算指标。

第二十条 预算调整一般在每年 7 月进行一次，其他时间原则上不进行预算调整。

第六章 预算考核

第二十一条 预算考核是预算管理的重要环节，包括预算指标考核和预算工作质量考核两部分。

第二十二条 预算指标考核主要通过预算执行结果与预算考核指标进行对比，确定差异及分析差异形成原因，为公司及子公司年度绩效考核提供评价依据。

第二十三条 预算工作质量考核主要是对公司及子公司的预算编制水平、执行效果、预算管理进行评价，促进预算管理水平的提高，主要考核内容包括：

- （一）预算管理机构设置情况；
- （二）预算管理制度的建立与执行情况；
- （三）收入、利润、现金流等主要指标的预算执行符合率；
- （四）其他预算管理工作情况。

第二十四条 公司及子公司应将预算考核纳入年度绩效薪酬考核范畴。公司应对分解到各部门、各岗位的预算指标执行情况进行相应的考核。

第七章 附则

第二十五条 预算信息是公司重要商业秘密，有关资料应妥善保管，不得擅自对外提供。

第二十六条 本制度由公司董事会负责解释与修订。

第二十七条 本制度未尽事宜，依照国家有关法律法规、中国证监会有关规定、深圳证券交易所业务规则和《公司章程》的有关规定执行。本制度与有关法

律法规、中国证监会有关规定、深圳证券交易所业务规则或《公司章程》的规定不一致时，按照有关法律法规、中国证监会有关规定、深圳证券交易所业务规则及《公司章程》的规定执行。

第二十八条 本制度自董事会审议通过之日起生效实施，修改亦同。

浙江中晶科技股份有限公司

2023年12月