

证券代码：873001

证券简称：纬达光电

公告编号：2024-061

## 佛山纬达光电材料股份有限公司负债管理制度

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

### 一、 审议及表决情况

佛山纬达光电材料股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年8月15日召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于制定<负债管理制度>的议案》，议案表决结果：同意11票，反对0票，弃权0票。该议案无需提交股东大会审议。

### 二、 制度的主要内容，分章节列示：

## 佛山纬达光电材料股份有限公司 负债管理制度

### 第一章 总 则

**第一条** 为建立资产负债约束机制，降低企业杠杆率，防范债务风险，促进佛山纬达光电材料股份有限公司（以下简称“公司”）高质量发展，统一规范和加强公司的负债管理工作，根据《企业会计准则》《关于加强国有企业资产负债约束的指导意见》等法律、法规、规范性文件以及《佛山纬达光电材料股份有限公司章程》（以下简称“公司章程”）的相关规定，结合公司实际，制定本制度。

**第二条** 总体目标：加强公司资产负债约束、推动公司高质量发展，以控制债务风险、维护资金安全、提高资本回报为目标，坚持稳健经营，科学管理，合理控制公司整体债务规模，为长期持续健康发展夯实基础。

**第三条** 本制度所称负债管理主要是指资产负债率等相关指标的管理活动。

## 第二章 负债管理的基本原则

**第四条** 强化自我约束，公司要强化资产负债自我约束，推动企业高质量发展，以控制债务风险、维护资金安全、提高资本回报为目标，坚持稳健经营，科学管理，合理控制公司整体债务规模，为长期持续健康发展夯实基础。

**第五条** 强化监督管理，根据国家政策和市场环境变化、经济周期波动等情况，及时调整经营策略和风险管控目标，运用有效的管理措施，严格控制企业杠杆和债务风险。

**第六条** 债务风险控制原则：

（一）坚持防控风险。落实国资委关于债务风险管理有关要求，有效防止发生系统性债务风险；

（二）坚持稳健经营。树立新发展理念，着眼于健康和可持续发展，强化风险意识和稳健经营的理念，严格管控负债规模和杠杆水平，加强资金管理，将债务风险锁定在可控范围内；

（三）坚持科学管理。按照现代企业管理制度和法人治理结构，充分发挥总经理办公会、董事会和股东大会的决策作用，加强全面风险管理，提高管理的科学性和有效性；

（四）坚持促进发展。以提高发展质量和效益为中心，着力提升经营管理水平，进一步明确并聚焦主业，通过创新驱动提高生产率，增强企业盈利能力，提高企业资产和资本回报率，为企业发展提供持续的内源性资本。

## 第三章 加强债务管理的措施

**第七条** 加强投资管理，控制投资风险。禁止与公司资产规模、资产负债水平、实际筹融资能力和经营管理能力等不相匹配的投资项目；加强投资全过程管理，应以投资价值分析和风险防控为重点，做好项目评估、融资、投资、管理、退出全过程的可行性研究与论证。严控非主业投资。

**第八条** 盘活存量资产，改善资产结构。公司要摸清家底，分类清理闲置或低效无效资产，采取出售、转让、租赁、回租和招商合作等多种形式盘活，实现有效利用。

**第九条** 优化资产负债结构。公司综合考虑市场前景、资金成本、盈利能力、资产流动性等因素，加强资本结构规划与管理，合理设定资产负债率和资产负债结构目标和预警线，保持财务稳健、有竞争力。

公司负债管理部门要综合考虑行业特点、发展阶段、有息负债和经营性负债等债务类型结构、短期负债和中长期负债等债务期限结构，分析息税前利润、已获利息倍数、流动比率、速动比率、经营活动现金净流量等指标，科学评估债务风险状况，对债务风险情况持续监测，明确提出降低资产负债率的目标、时限和措施。

**第十条** 合理配置融资工具，注重融资结构和期限适配性。积极扩大直接融资比重，实现融资渠道多元化；加强银企战略合作，努力争取长期稳定低成本的信贷支持；原则上不允许采取“名股实债”方式进行融资，不允许通过引入“名股实债”类股权资金或购买劣后级份额等方式承担本应由其他股东承担的风险；审慎使用永续期公司债券、永续中期票据等融资工具，禁止开展融资性贸易。根据生产经营、投资项目、现金流和债务规模，合理规划和安排长短期融资比重、债务规模和时间区间，原则上不允许短债长用、短融长投和货币错配，防止债务过度集中兑付。

**第十一条** 加强资金监测与管控，提高资金的使用效率，降低资金成本，强化资金预算，保障资金链的安全。密切关注利率和外汇市场走势，防范和控制利率和汇率风险，加强汇兑损益管理，合法合规利用境外资金，提高资金整体运作水平。

**第十二条** 建立健全资金管理制度，维护资金安全。严格执行资金授权审批管理制度，审批资金拨付必须遵守规定程序、符合支付条件、合同约定的方式和期限；建立健全内部监督检查制度，对大额资金审核拨付、会计核算等日常工作实施定期检查和不定期抽查。禁止违反决策和审批程序或超越权限批准资金支出；禁止设立“小金库”；禁止违规集资、捐赠、委托理财、拆借资金或开立信用证、办理银行票据；禁止虚列支出套取资金；禁止违规以个人名义留存资金、收支结算、开立银行账户。

**第十三条** 加强担保事项管理，切实防范或有风险，严格控制对外担保规模，禁止超股比担保，禁止向没有产权关系或没有业务往来的企业提供任何担保。

**第十四条** 规范内部资金拆借，严格控制对外资金拆借。对公司的资金拆借行为实行统一管理和监督检查。禁止以融资或赚取息差为目的对融资性贸易业务提供资金拆借，禁止以借款转贷的形式变更资金实际使用人并逃避监管的行为。禁止超股比资金拆借，禁止对不具备实际控制和资金管控的企业提供超股比资金拆借。

**第十五条** 严肃财务会计核算，提升会计信息质量。严格按照企业会计准则相关规定做好账务处理并准确列报，不得做假账，禁止将金融负债列示为权益类人为调节资产负债率的行为。遵循谨慎性原则，严格按照既定会计政策足额计提资产减值准备；规范股权投资核算；合并财务报表的范围应当以控制为基础予以确定，禁止以任何理由人为调控合并范围粉饰报表。

**第十六条** 加强决策管理。重大投融资、贷款担保、重大资产处置、资本运作等重大项目逐项提交公司党支部前置研究，按公司章程以及相关规定提交总经理办公会、董事会或者股东大会进行决策。

**第十七条** 对债务风险实行动态监测，做好资金动态平衡计划，严防资金链断裂风险。密切关注经济形势变化，提高前瞻性和预测力，做好应对措施，防患于未然。公司每年结合年度报表审计情况，排查存在的债务风险问题，制定风险防控目标和措施；定期监测资产负债率、已获利息倍数、带息负债比率、现金利息保障倍数、现金比率等重要指标变化，着力提高风险预警能力。

**第十八条** 公司每年对债务风险进行分析，按照带息负债、对外担保、资金拆借等债务种类细化分析，评价其对财务风险的影响。对于可能引发重大财务风险的，立即向董事会报告，并及时采取有效措施防范风险蔓延。

## 第四章 负债的日常管理

**第十九条** 公司资产负债管理的归口管理部门是公司财务资金部，负责组织开展公司负债管理工作，负责结合公司实际情况，研究、制定年度资产负债率控制目标以及资产负债结构的统计分析。

**第二十条** 公司内部审计部、董事会办公室负责审查负债管理相关业务的合法合规性，内部审计部负责对负债业务的管理进行监督、检查；董事会办公室负责债务合同文本的法律风险评估，指导处理债务管理执行过程中涉及的法律事

项。

**第二十一条** 其他各相关部门是负债管理的协作机构，按照“业务归口、谁发生、谁负责”的原则，开展负债管理工作。负责定期开展债务风险排查，防范债务风险，保障负债管理合理合规。

**第二十二条** 董事会办公室根据相关法律、法规和规范性文件及公司章程的有关规定，负责就具体负债管理事项提请董事会、股东大会履行必要的审批及披露程序。

## 第五章 监督问责机制

**第二十三条** 公司应当通过内部审计、中介机构审计等多种途径对公司负债管理情况进行检查和审计，通报违规行为，督促落实整改。

**第二十四条** 对于违反本制度相关规定，造成公司重大资产损失的行为，公司将视情节轻重，对负有直接责任的主管人员和其他直接责任人处以降职、免职、辞退等处分。违规人员应当赔偿给公司造成的损失。构成犯罪的，公司将移交司法机关处理。

## 第六章 附 则

**第二十五条** 本制度未尽事宜或与国家有关法律、行政法规、规范性文件和公司章程的规定有任何矛盾或不一致的地方，以国家有关法律、行政法规、规范性文件和公司章程的规定为准。

**第二十六条** 本制度由公司董事会负责解释。

**第二十七条** 本制度经董事会审议通过之日起生效，修改时亦同。

佛山纬达光电材料股份有限公司

董事会

2024年8月16日