

证券代码：000551

证券简称：创元科技

公告编号：1s2021-A04

## **创元科技股份有限公司**

### **第九届董事会第六次会议决议公告**

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

#### **一、董事会会议召开情况**

1、创元科技股份有限公司（简称“公司”）第九届董事会第六次会议于 2021 年 03 月 09 日以电子邮件、传真和专人送达的形式向全体董事发出会议通知。

2、第九届董事会第六次会议于 2021 年 03 月 19 日以现场结合通讯方式在苏州工业园区苏桐路 37 号公司会议室召开。

3、所有董事均已出席了本次董事会会议。本次董事会应参与表决的董事 11 名，实际参与表决的董事 11 名。其中独立董事俞铁成先生以通讯方式参加了本次董事会。

4、本次董事会由刘春奇董事长主持，公司全体监事和全体高级管理人员列席了本次会议。

5、本次董事会会议的召开符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定。

#### **二、董事会会议审议情况**

经与会董事审议，通过了以下预（议）案：

1、2020 年度总经理工作报告。

表决结果：同意 11 票，反对 0 票，弃权 0 票。

2、2020 年度董事会日常工作报告。

表决结果：同意 11 票，反对 0 票，弃权 0 票。

本报告需提交股东大会审议。

3、2020 年度提取各项资产减值准备的报告。（详见附件一）

表决结果：同意 11 票，反对 0 票，弃权 0 票。

独立董事对 2020 年度提取各项资产减值准备事项发表了同意的独立意见。

内容详见刊载于 2021 年 03 月 23 日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的公司《独立董事关于相关事项的意见》。

《关于 2020 年度计提资产减值准备的公告》（公告编号：1s2021-A15）刊载于 2021 年 03 月 23 日的《证券时报》及披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

4、2020 年度公司财务决算报告。

表决结果：同意 11 票，反对 0 票，弃权 0 票。

具体内容详见同日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《公司 2020 年年度报告》第十二节“财务报告”部分相关内容。

本报告需提交股东大会审议。

5、2020 年度公司利润分配方案。

表决结果：同意 11 票，反对 0 票，弃权 0 票。

经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，2020 年公司实现归属于上市公司股东的净利润为 11,667.36 万元，2020 年度母公司实现的净利润为 5,858.63 万元。提取 10%法定盈余公积金 585.86 万元，当年可供股东分配利润 5,272.77 万元。

母公司 2020 年年初未分配利润为 27,109.65 万元，加 2020 年可供股东分配利润 5,272.77 万元，2020 年期末未分配利润余额为 32,382.42 万元。

为了维护股东权益，促进公司可持续发展，2020 年度拟按 2020 年 12 月 31 日公司总股本 400,080,405 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计派发现金红利 4,000.80 万元；分配后，母公司的未分配利润为

28,381.62 万元，结转以后年度。公司 2020 年度不送股，也不进行资本公积金转增股本。

若公司利润分配方案公布后至实施前，公司股本发生变动的，将按照现金分配总额不变的原则对分配比例进行调整。

独立董事对公司 2020 年度利润分配事项发表了同意的独立意见。内容详见刊载于 2021 年 03 月 23 日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的公司《独立董事关于相关事项的意见》。

本方案需提交股东大会审议。

6、2020 年年度报告及其摘要。

表决结果：同意 11 票，反对 0 票，弃权 0 票。

《公司 2020 年年度报告》全文及摘要详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>），2020 年年度报告摘要详见刊载于 2021 年 03 月 23 日的《证券时报》之公司公告（公告编号:dq2021-01）。

本议案需提交股东大会审议。

7、2020 年度内部控制评价报告。

表决结果：同意 11 票，反对 0 票，弃权 0 票。

独立董事对 2020 年度内部控制评价报告事项发表了同意的独立意见。内容详见刊载于 2021 年 03 月 23 日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的公司《独立董事关于相关事项的意见》。

公司《2020 年度内部控制评价报告》具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

8、关于公司会计政策变更的议案。

表决结果：同意 11 票，反对 0 票，弃权 0 票。

独立董事对公司会计政策变更事项发表了同意的独立意见。内容详见刊载于 2021 年 03 月 23 日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的公司《独立董事关于相关事项的意见》。

《关于公司会计政策变更的公告》（公告编号：1s2021-A09）刊载于 2021 年 03 月 23 日的《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

9、关于公司与苏州创元集团财务有限公司续签《金融服务协议》的预案。

表决结果：同意 8 票，反对 0 票，弃权 0 票。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，关联董事刘春奇先生、周成明先生、荀书斌先生回避了表决。

本预案需提交股东大会审议。

独立董事对公司与苏州创元集团财务有限公司续签《金融服务协议》事项发表了同意的事前认可意见及独立意见。内容详见刊载于 2021 年 03 月 23 日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的公司《独立董事关于第九届董事会第六次会议相关议案的意见（事前认可）》及《独立董事关于相关事项的意见》。

《关于公司与财务公司续签〈金融服务协议〉暨关联交易的公告》（公告编号：1s2021-A10）刊载于 2021 年 03 月 23 日的《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

10、关于对苏州创元集团财务有限公司的风险持续评估报告。

表决结果：同意 11 票，反对 0 票，弃权 0 票。

独立董事对苏州创元集团财务有限公司的风险持续评估报告事项发表了同意的独立意见。内容详见刊载于 2021 年 03 月 23 日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的公司《独立董事关于相关事项的意见》。

公司《关于对苏州创元集团财务有限公司风险持续评估报告》具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

11、关于续聘天衡会计师事务所（特殊普通合伙）（简称“天衡所”）为公司 2021 年度审计机构的预案。

表决结果：同意 11 票，反对 0 票，弃权 0 票。

公司拟续聘天衡所为公司 2021 年度会计报表审计及内控审计机构。支付其 2021 年度报酬为 146 万元。

本预案需提交股东大会审议。

独立董事对续聘会计师事务所事项发表了同意的事前认可意见及独立意见。内容详见刊载于 2021 年 03 月 23 日巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的公司《独立董事关于第九届董事会第六次会议相关议案的意见（事前认可）》及《独立董事关于相关事项的意见》。

《关于拟续聘会计师事务所的公告》（公告编号：1s2021-A13）刊载于 2021 年 03 月 23 日的《证券时报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

12、关于公司为子公司提供担保事项的预（议）案。

1) 关于公司为控股子公司抚顺高科电瓷电气制造有限公司提供担保的议案。

表决结果：同意 11 票，反对 0 票，弃权 0 票。

2) 关于公司为参股公司江苏创元数码股份有限公司提供担保的预案。

表决结果：同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，关联董事刘春奇先生、荀书斌先生回避了表决。本预案需提交股东大会审议。

公司全体独立董事对关联担保事项发表了同意的事前认可意见及独立意见。内容详见刊载于 2021 年 03 月 23 日巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的公司《独立董事关于第九届董事会第六次会议相关议案的意见（事前认可）》及《独立董事关于相关事项的意见》。

《对外担保公告》（公告编号：1s2021-A07）刊载于 2021 年 03 月 23 日的《证券时报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

13、关于修订公司相关制度的议案。（具体修订内容详见附件二）

1) 关于修改《财务管理内部控制制度》部分条款的议案。

表决结果：同意 11 票，反对 0 票，弃权 0 票。

2) 关于修改《投资及购买或出售资产管理制度》部分条款的议案。

表决结果：同意 11 票，反对 0 票，弃权 0 票。

3) 关于废止《财务会计制度实施细则》的议案。

表决结果：同意 11 票，反对 0 票，弃权 0 票。

14、2020 年度高级管理人员绩效考核方案。

（一）基本年薪

高级管理人员的基本年薪按照年薪标准按月发放。

（二）绩效奖励

1) 2020 年公司完成归属于母公司的净利润（合并报表）11,667.36 万元，应计提奖励金额 376.6943 万元，其中 60.00 万元用于奖励公司总经理。根据国资相关规定，该奖励额度中 323,076.92 元当年发放，另外 276,923.08 元待任期考核后发放。

2) 其他高级管理人员的绩效奖励由总经理提出建议方案，经董事会提名与薪酬委员会批准后发放。

表决结果：同意 11 票，反对 0 票，弃权 0 票。

独立董事对 2020 年度高级管理人员绩效考核方案事项发表了同意的独立意见。内容详见刊载于 2021 年 03 月 23 日巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上的公司《独立董事关于相关事项的意见》。

15、关于授权公司经营层择机处置公司其他权益工具投资的预案。

授权公司经营层根据公司发展战略、证券市场情况以及公司经营与财务情况择机对江苏银行股票进行处置。授权期限自 2020 年年度股东大会通过之日起至 2021 年年度股东大会召开之日止。

表决结果：同意 11 票，反对 0 票，弃权 0 票。

本预案需提交股东大会审议。

16、关于召开 2020 年年度股东大会的议案。

定于 2021 年 04 月 26 日 14 点 30 分在公司会议室召开公司 2020 年年度股东大会。

表决结果：同意 11 票，反对 0 票，弃权 0 票。

以上第 2、4、5、6、9、11、12.2、15 项事项须经股东大会审议批准。

公司《关于召开 2020 年度股东大会的通知》（公告编号：1s2021-A06）刊载于 2021 年 03 月 23 日的《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

公司全体独立董事向董事会提交了《2020 年度独立董事述职报告》，并将在公司 2020 年度股东大会上述职，述职报告全文详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

### 三、备查文件

- 1、公司第九届董事会第六次会议决议。
- 2、修订后的《财务管理内部控制制度》、《投资及购买或出售资产管理制度》。

特此公告。

（此页无正文，为创元科技股份有限公司第九届董事会第六次会议决议公告签章页）

创元科技股份有限公司

董 事 会

2021年03月23日

附件一：

### 资产减值准备明细表

单位：人民币万元

项 目	2019-12-31	2020-01-01	本年增加	本年减少	2020-12-31
应收票据坏账准备	609.39	609.39	-164.22	-	445.17
应收账款坏账准备	13,166.41	10,531.46	1,054.54	14.51	11,571.49
其他应收款坏账准备	522.98	522.98	334.91	3.41	854.48
合同资产减值准备（含列示在其他非流动资产中的合同资产）	-	2,634.95	-169.76	-	2,465.19
存货跌价准备和合同履约成本减值准备	3,507.39	3,507.39	874.12	534.11	3,847.40
投资性房地产减值准备	776.90	776.90	-	-	776.90
固定资产、在建工程减值准备	393.97	393.97	-	-	393.97
商誉减值准备	17,257.00	17,257.00	-	-	17,257.00
合 计	36,234.04	36,234.04	1,929.59	552.03	37,611.60

附件二：相关制度拟修订条款对照表

一、《财务管理内部控制制度》拟修改条款对照表

修改前	修改后	依据
<p><b>三、固定资产管理制度</b></p> <p>2、固定资产的购置、审批、验收。</p> <p>公司购建固定资产，由所在部门根据实际需求提出申请报综合管理部，由综合管理部转呈总经理审批后进行采购。严禁擅自购建、添置固定资产或变相购置固定资产。</p> <p>基建项目一律纳入项目计划，按战略发展部投资项目管理顺序审批、管理。项目竣工决算时，一律进行竣工验收审计。</p> <p>采购固定资产应进行询价、比价，编制询价审批单，记录供应商及报价信息，综管部提出意见后，报总经理审批。询价审批单与请购资料一同保管。</p>	<p>第三章 固定资产管理制度</p> <p>第十五条 固定资产的购置、审批、验收。</p> <p>公司购建固定资产，由所在部门根据实际需求，<b>填写《采购申请审批表》，按照《采购管理暂行规定》，由部门领导，分管领导审核签署意见后，报公司领导</b>审批后进行采购。严禁擅自购建、添置固定资产或变相购置固定资产。</p> <p>基建项目一律纳入项目计划，由战略发展部按<b>《投资及购买或出售资产管理制度》</b>有关规定进行立项、审批、管理。项目竣工决算时，<b>按相关规定进行竣工验收审计。</b></p> <p><b>采购固定资产应按照公司《采购管理暂行规定》相关规定进行询价、比价工作，需要编制比价审批单的，应当记录供应商及报价信息，比价小组提出意见后，报总经理审批。比价审批单与请购资料应当妥善保管。涉及需要招标的固定资产采购项目，按照公司《招标管理办法》执行。</b></p>	<p>按公司《采购管理暂行规定》等制度和现流程修改</p>

<p><b>六、费用报销和借支备用金的审批制度</b></p> <p>2、费用报销审批制度</p> <p>（2）业务招待费的开支必须贯彻“必需、合理、节约”的原则，从严掌握。报销由经办人经手，部门领导批准，报财务总监和总经理批准后报销。</p> <p>（3）办公用品、零星采购由综合管理部扎口管理。</p> <p>各部门购买为经营管理而持有的有形资产，如复印机、电脑、空调、打印机、通讯设备等，由所属部门提出申请报公司领导审批同意，由综合管理部负责采购、入库、领用。并按其属性分别纳入《固定资产管理制度》或《低值易耗品管理制度》进行管理。日常办公用品由综合管理部负责采购、入库、领用，并负责做好日常领用手续。</p> <p>（4）职工福利费用：</p> <p>职工及子女医药费、职工子女托费、学杂费、独生子女费等由综合管理部按相关规定统一审批、财务部复核后报销。</p> <p>（5）通讯费、交通费按照公司通讯费、交通费相关规</p>	<p>第二十六条 费用报销审批制度</p> <p>公司费用一般是指差旅费、通讯费、业务招待费、办公用品、职工福利费用及其他费用等。</p> <p>（1）差旅费的报销按照公司差旅费报销规定执行，由经办人经手，部门领导批准报财务总监和总经理批准后报销。</p> <p>（2）业务招待费的开支必须贯彻“必需、合理、节约”的原则，从严掌握，<b>按照公司《关于公务接待工作的管理规定》和《关于商务接待工作的管理规定》执行。</b>报销由经办人经手，部门领导批准，报财务总监和总经理批准后报销。</p> <p>（3）办公用品、零星采购由综合管理部扎口管理。</p> <p>各部门购买为经营管理而持有的有形资产，如复印机、电脑、空调、打印机、通讯设备等，由所属部门<b>填写《采购申请审批表》</b>，<b>按照《公司采购管理暂行规定》</b>报公司领导审批同意，由综合管理部负责采购、入库、领用。并按其属性分别纳入固定资产、低值易耗品管理制度进行管理。日常办公用品由综合管理部负责采购、入库、领用，并负责做好</p>	<p>按公司《关于商务接待工作的管理规定》等制度和现行流程修改</p>
---	---	-------------------------------------

<p>定，由综合管理部审批，财务部复核报销。</p> <p>(6) 其他非经常性费用，由经办人、部门负责人、财务总监和总经理审批后，方可列支，不得先斩后奏。</p>	<p>日常领用手续。</p> <p>(4) 职工福利费用： 职工及子女医药费、职工子女托费、学杂费、独生子女费等由<b>人力资源部按国家相关规定进行复核并登记后，报公司财务总监和总经理审批</b>后报销。</p> <p>(5) 其他非经常性费用，由经办人、部门负责人、财务总监和总经理审批后，方可列支。</p> <p><b>(6) 公司各项费用自取得发票之日起 30 日内办理报销手续，原则上不跨越至下一年度。</b></p>	
<p><b>八、会计档案管理制度</b></p> <p>为了加强会计档案的科学管理，更好地为公司经营管理服务，根据财政部《会计档案管理办法》的规定，制定本制度。</p> <p>1、会计档案是指会计凭证、会计账簿和财务报告等会计核算专业材料，是记录和反映单位经济业务的重要史料和证据。</p> <p>5、保管期满的会计档案如需销毁由公司档案室提出销</p>	<p><b>第八章 会计档案管理制度</b></p> <p>为了加强会计档案的科学管理，更好地为公司经营管理服务，根据财政部《会计档案管理办法》的规定，制定本制度。</p> <p>第三十一条 会计档案是指<b>单位在进行会计核算等过程中接收和形成的，是记录和反映单位经济业务的具有保存价值的文字、图表等各种会计资料，包括通过计算机等电子设备形成、传输和存储的电子会计档案。</b></p>	<p>财政部《会计档案管理办法》相关内容</p>

<p>毁方案，会同财务部共同鉴定。编制会计档案销毁清册，公司负责人在会计档案销毁清册上签署意见。销毁会计档案时由档案室和财务部共同派员监销，并在会计档案销毁清册上签名盖章，档案销毁清册列入档案室备查。对保管期满但未结清的债权债务原始凭证和涉及其他未了事项的原始凭证，不得销毁，应当单独抽出立卷，保管到未了事项完结时为止。</p>	<p>第三十五条 保管期满的会计档案如需销毁由公司档案<b>管理部门</b>提出销毁方案，会同财务部共同鉴定。编制会计档案销毁清册，公司负责人在会计档案销毁清册上签署意见。销毁会计档案时由档案<b>管理部门</b>和财务部共同派员监销，并在会计档案销毁清册上签名盖章，档案销毁清册列入档案室备查。<b>电子会计档案的销毁还应当符合有关规定，由公司档案管理部门和 IT 管理部门共同派员监销。</b>对保管期满但未结清的债权债务原始凭证和涉及其他未了事项的原始凭证，不得销毁，应当单独抽出立卷，<b>电子会计档案单独转存</b>，保管到未了事项完结时为止。</p>	
--	---	--

二、《投资及购买或出售资产管理制度》拟修改条款对照表

修改前	修改后	依据
<p>第三章 第十八条</p> <p>对于经评审后提交的投资及购买或出售资产项目，股东大会、董事会、总经理办公会议应严格按照《公司法》及其他有关法律、法规和公司《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《总经理工作细则》等规定的分级权限，履行审批程序。</p>	<p>对于经评审后提交的投资及购买或出售资产项目，股东大会、董事会、总经理办公会议应严格按照《公司法》及其他有关法律、法规和公司《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《总经理工作细则》等规定的分级权限，履行审批程序。</p> <p><b>涉及国有产权转让项目，在履行上述审批程序后，应向国有资产管理部門或其授权的管理机构提交转让国有产权的书面报告，并附可行性报告、转让方案、法律意见书（所附材料须符合《信息披露管理制度》要求），国有资产管理部門或其授权的管理机构审议通过后方可实施。</b></p>	<p>国 资 相 关 规 定</p>
<p>第二十七条 对涉及建造厂房、引进重要生产线等重大固定资产投资的管理：</p> <p>（一）项目责任人应对施工队伍资质进行审核并报总经理审批。</p>	<p>第二十七条 对涉及建造厂房、引进重要生产线等重大固定资产投资的管理：</p> <p>（一）项目责任人应对施工队伍资质进行审核并报总经理审批。</p>	<p>国 资 相 关 规 定</p>

<p>(二) 开工前, 应与施工方、监理方签订建设工程质量保证体系审查表、建设工程质量监督书等文件, 经对方盖章后报综合管理部门审核盖章。</p> <p>(三) 开工后, 监理及项目责任人定期对基建项目验收, 如有变更, 按相应权限履行审批程序。</p> <p>(四) 工程进度款的支付要按工程项目进度或者合同约定进行, 不得随意提前支付。确需变更的, 应当提供完整的书面文件和其他相关资料后报批。</p> <p>(五) 工程竣工后应实施审计。审计后, 由项目责任人组织设计单位、施工单位、监理方及公司技术人员等参加验收, 并在工程竣工验收报告上签字。并办理后续认证与审批。</p>	<p>(二) 开工前, 应与施工方、监理方签订建设工程质量保证体系审查表、建设工程质量监督书等文件, 经对方盖章后报综合管理部门审核盖章。</p> <p>(三) 开工后, 监理及项目责任人定期对基建项目验收, 如有变更, 按相应权限履行审批程序。</p> <p>(四) 工程进度款的支付要按工程项目进度或者合同约定进行, 不得随意提前支付。确需变更的, 应当提供完整的书面文件和其他相关资料后报批。</p> <p>(五) <b>合同金额在 5 万元以上至 10 万元以下且项目发生变更、增加签证在合同额 10% 以上的工程项目, 或合同金额在 10 万元以上的工程项目, 在竣工后应聘请具备资质的社会中介机构进行项目决算审计。</b> 审计后, 由项目责任人组织设计单位、施工单位、监理方及公司技术人员等参加验收, 并在工程竣工验收报告上签字。并办理后续认证与审批。</p>	
<p>第七章第三十四条“项目事后管理”中“(三) 公司及子公司应当对重大投资项目开展专项审计。审计结果及</p>	<p><b>(三)公司及子公司应当对投资总额 1000 万元以上的投资项目均应按规</b>定开展项目后评估自评工作<b>(投资决策和日</b></p>	<p>国资相关规定</p>

<p>专项审计结果及其应用应当列为投资项目审批机构的研究议题。”</p>	<p>常管理有特殊性的项目除外）。</p> <p>投资项目实施主体企业应在项目投入试运营或正常运营一个完整会计年度后三个月内，按项目后评估的主要内容编写《项目自我总结评价报告》。公司本部投资项目由战略发展部、产业部编写《项目自我总结评价报告》，送公司审计部审核，通过后上报国有资产管理部门或其授权的管理机构。子公司投资项目由子公司按要求向国有资产管理部门或其授权的管理机构报送。投资项目实施主体单位应配合深入后评估工作，包括查看现场、查阅相关文档资料以及访谈有关人员等。后评估结果及其应用应当列为投资项目审批机构的研究议题。</p>	
<p>第六章 短期投资</p> <p>第三十一条 公司短期投资的内部管理办法：</p> <p>（一）建立投资决策小组，由总经理、副总经理、财务总监及专门人员组成，研究确定证券投资策略、投资规模、投资品种。</p>	<p>第六章 <b>金融资产投资</b></p> <p>第三十一条 公司<b>金融资产投资业务</b>的内部管理办法：</p> <p>（一）建立投资决策小组，由总经理、副总经理、财务总监及专门人员组成，研究确定证券等金融资产投资策略、投资规模、投资品种。</p>	<p>按新会计准则涉及新科目名称进行修改</p>

<p>（二）短期投资业务采用授权管理的办法，由公司总 经理授权的专门部门或人员在授权额度范围内操作。直接 操作人员的业务达到或超过该额度时，应由投资决策小组 研究对策。</p> <p>（三）严格交易纪律。禁止非法利用他人账户从事证 券交易，禁止出借公司或他人的证券账户。禁止挪用公款 买卖证券。</p> <p>（四）短期投资业务必须使用自有资金和其他合法资 金，资金使用必须履行严格的资金调度审批手续。</p> <p>（五）短期投资部门及人员应严格执行保密制度，不 得利用职位便利及掌握的信息为自己和他人买卖证券或提 供咨询意见。不得参与任何内幕交易、操纵市场行为及其 它违规交易。</p>	<p>（二）<b>金融资产投资</b>业务采用授权管理的办法，由公司 总经理授权的专门部门或人员在授权额度范围内操作。直接 操作人员的业务达到或超过该额度时，应由投资决策小组研 究对策。</p> <p>（三）严格交易纪律。禁止非法利用他人账户从事证券 交易，禁止出借公司或他人的证券账户。禁止挪用公款买卖 证券。</p> <p>（四）<b>金融资产投资</b>业务必须使用自有资金和其他合法 资金，资金使用必须履行严格的资金调度审批手续。</p> <p>（五）<b>金融资产投资业务</b>部门及人员应严格执行保密制 度，不得利用职位便利及掌握的信息为自己和他人买卖证券 或提供咨询意见。不得参与任何内幕交易、操纵市场行为及 其它违规交易。</p>	
---	--	--