

北京利德曼生化股份有限公司

财务管理制度

二 二六年三月

一	则	2
二	人	3
三		4
		5
五	债 产	6
六		7
七		7
八	产	8
九	产	9
	产减值、	10
一		11
二	保	12
三	入	13
		14
五	关 交	15
六		15
七		16
八	信	17
九		17
二	公	18
二 一		19
二 二	会	19
二 三	则	20

一 则

一 为了 京 份 公 (以下 “公 ”) 为, , 会 信 , 与 , 《中 人 共 会 》《企业会 准则》《企业 则》《会 作 》 其他 关 ,以 《京 份 公 》 。

二 于公 其全 、 公 分 (“ 位”, “ 位”)。

三 公 东会、 事会、 、 人、会 《公 》划分 使 , 。

公 体 为“ 一 、 中 、分 、 ”。公 中 作为 , 中 公 人 下 公 会 。 位会 中 一 。

五 会 以 为 , 公 交 事 , 《企业会 准则》 其 准则 , 上 。

六 则 严 、 、 , 况 , 依 , 公 。

七 任 则, 准 会 , 做 分 , 为 公 供准 作为决 依 ; 产 , 保 产 全; 、 企业 产, ; , , ; 依 , 低 ; 、 公 与 东 之 分 关 ; 依 公 与 债 人、 债 人、 之 债 、 债 关 、 关 业 ; 入 , , ; 。

八 作, 健全内 ,

以 为 则, 任, 严 。

九 关事 ,公 具体

则, 公 公会 准 。

会 ,不 会 ,为 分 作

; 公 其 位不 , 公 关

; 公 其 位不 以个人 义 。

一 业 , 关 , 依

会 、 会 凭 、 会 、 会 。

二 会 凭 、 会 、 会 会 《中
人 共 会 》《会 作 》《会 》 其他 关

。

三 信 , ,保 会 信 、准
、 全 。

会 以人 为 位 , 借 , 使 中 。

五 会 公 1 1 12 31 。

二 人

六 分公 、全 公 人 , 中 一 、 一
、 一 ,其 公 人事 中 一 。

七 人 入 个人 业 、个人信

。

八 人为公 人 ,其 任 依 《公 》 。

其 他 人 任 依 公 人事 关 。

人 作 交 依 公 《 册》 关 。

九 人 具 专 业 专 业 ， 关 、 、
一 会 ， 业 ； 公 产 业 况；保 公
业 ， 供 会 信 。

二 公 人 人 业 ， 作 人
人 ， 严 公 。

三

二 一 公 全 ， 入 ，
、 中 、 。

二 二 为 公 作， 、 、 全 体 ， 公
， 以 公 作。

二 三 公 作 ， 公 ， 公 、
中 、 况。公 中
， 位 况。
中 为公 任 元， 元分 具体 任
人。

二 公 作 以下 则：

(一) 一 则。公 内 况 划， 公
， 其分 中 ； 中 ， 从于公
体 ； 公 与 中 ， 互 一 。

(二) 事 则。公 、 中 ， 事
则，充分 内 、 况以 ， 免
低不 。

二 五 中 作为 公
况分 ， 况 、 分 ， 中

、分 。公 其他 中 分
作 供 。

二 六 关 具体 充 ，依 。

二 七 为 保公 保 全、使 ， 划 ，兼
与 ，公 。 关
、 ，做 。

二 八 、 其他 。其他 ；
、 、信 保 、信 、 出
。

二 九 则 “保 全、严 使 、 ”； 使
、 、 、 优先 则 使 。

三 位 中 以保 全 为 则，
。

三 一 位 入， 入 位 一 、 、
出，任何 位 不 公 。

三 二 为保 全， 健全 使 内 ， 分 ， 互
， 严 。

三 三 使 ， 严 《人
》《 付 》 关 。

三 公 付 依 、 凭 、以 ，
付 业 ， 关 。 不 付
出。

三 五 保 全 产 况下，为 使

，以《 》《 》，准
。

三六为公于使，公《
》，使分、决、信
，保。

三七关具体充，依。

五 债 产

三八债产、付、其他债产。产
债事任其具体任人，任；
专人。

三九健全内催任，债任任人，
、、则。与业。
债，关任任人出决，
低。

位关业，保债产全。

一公于信其减值准依《企业会准
则》关。

二，不，，
任，公作为。

三为，，
，不。

关债产具体充，依。

六

五 企业 中 以 出 产 、 产 中
产 、 产 供 中 。

六 健全 , 严 、 、 入 、 出 。

七 人 依 划 产 ,
, 低 , 。

八 中 低
则, 。

九 公 健全 , 划, 公
, 严 关 件 , , 优 , 保
作 。

五 公 价, 出 先 先出 。 产 债
与 净值 低 价, 于 净值 分 价准 。 低值
一 。

五 一 。公 与不 , 于 、
亏 、 , 任人。 公
件 , 保 。

五 二 关 具体 充 , 依 。

七

五 三 交 、 、 供出 产、
产 。公 以

。

五 则:公 , 产业 ;

公 体 划, 企业 , 创 ; 公
 , 保 全 。

五 五 公 , 、 、 决 、 、
 价 体 。 , 严 ,
 , 况 价。

五 六 位 决 , 依 公 《 》《 东会 事 则》《 事
 会 事 则》《 交 上 公 》 关 。

五 七 公 下 位 公 不 ,
 , 严 公 。

五 八 关 具体 充 , 依 。

八 产

五 九 产 使 一个会 , 为 产 、 供 、 出
 产。

六 产 下列 件 , 予以 : ①与
 产 关 入企业; ② 产 。

六 一 产 出, 产 件 入 产 , 不
 产 件 入 。

六 二 于 产 使 , 公 低使 , 企业
 况, 产 、 估 使 净 值分
 。

六 三 公 产 , 产
 产。 健全 产 , 优 。

六 公 产 , 产 一 , 分 ,

具体
六五公 产，不，
亏、 产，。 减值，
公 。 产减值，公
。

六六 内分，准 产入 价值。

六七 、；严
出、 付； 划，做。

六八 使，，
专， 三。

六九 产 具体。

九 产

七 产公 产，
专、专、、作、、使。

七一 产 入，会 准则。

七二 公内 严 企业会 准则 关。

七三 产 买 公内，书。

七 公、公 争 具 义、
产，，保 任。

七五 公 创，产公，位
产 产 保 作。一切 公 其、
，公，不允 任何人、作之便 其他不 为
。 产一，专、专

作， 产 予 。

七 六 产 、 、 、 、 价
值 价值 值。 产 ， 书 ， 关 ， 免
。

七 七 产 ， 关 。

产减值、

七 八 产减值 产 价值（ 净值）低于 价值 况。 产减
值准 一 准 、 价准 、 减值准 、 以 余
产减值准 、 以公允价值 且其 入其他 产减值准 、
减值准 、 产 减值准 、 产减值准 、 减值准 、
产减值准 、 减值准 。

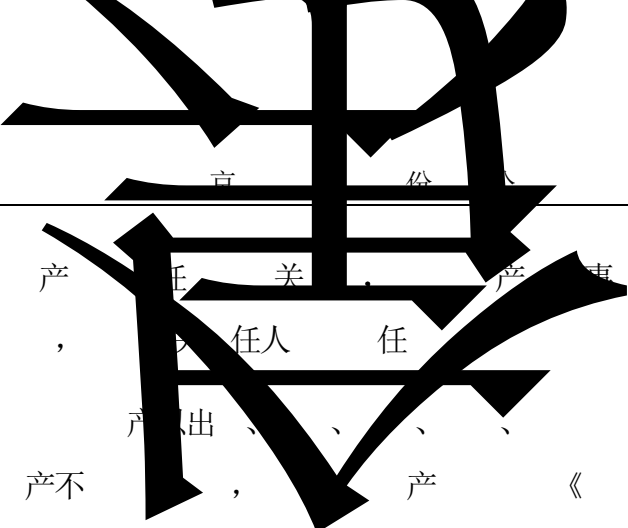
七 九 公 关 会 ， 产 全
， 则， 企业会 准则 关 减值 产 产减值准
， 产减值准 ， 做 产减值准
作。

八 中出 、 产 估、 关 ， 中介
关专 。

八 一 产减值准 公 。

八 二 减值准 事 产， 专 ，
， 减 产 ； 减值准 事
产， 依 。

八 三 事 公 产减值准 产， 凿
产 使 价值 价值 了 且不 ， 不 公
入。



八 公 产 任 关 产 事
上,分 任, 出 , 任人 任

八 五 产 产 出 、 、 、
产不 , 产 《
》 。

八 六 公 产减值准 , 产
上, , 具体 : 具 关 , 会中介
公 以 事 公 内 。

八 七 业 产 中, 产 , 《 交
创业 上 则》 关 。

八 八 公 具体 则, 产减值
、 、 任 内 做出 , 与 。

使 分 、 决 、 信 ， 保

。

九 于 产 ， 产业 、 业 划、
例 其他 。

九 五 公 入 ， 公 划
划 作。

九 六 严 借 ， 不 以保 偿 借 ，
切 公 借 信 件 信 。

九 七 公 业信 （ 付 、 付 ） ，
。

九 八 中 分 使 ， 于 ，
况， 。

九 九 公 公 一 ， 分 不
。

二 保

一 保 《公 》 《 保 》， 严 公 ，
保 位 关 况， 事会 东会 准 保。

一 一 保 书 保 保 。 保 ，
、 ， 关 任人 关 关 、
， 况 公 。

一 二 中 保 ， ， 保事 、
保 、 、 任人 ， 公 保 任 ，
， 准 保 偿 ， 低 低 。

一 三 中 保 位 关信 ， 保 位

偿债 况。

一 公 关 信 义 ， 于公 以
关信 以 信 公 之 与 保 义 。

一 五 公 下 位 公 书 准 不 公 义 产 供
保， 一 严 。

NOO

一 公 入 公 产使
、 供 准 则 、

ANICÄ

一 公 企 业 会

SE

SE

SE

SE

SE

一 一 主业 业 入 主业 入 ， 催
入 。

一 一 五 、保 、 具 ， 《中 人 共
》 关 。

一 一 六 其具体 。

一 一 七 公 产 ， 产 中
、 人 、其他 出 ； 入
， 中 、 、 、 。

一 一 八 公 体 ， 分 任 。公
： 、 、 、分 ， 产
， 低 ， 低 。

一 一 九 公 。 有 公
， 下 划， 人为 任人， 内 ，
任。

一 二 严 公 ， 严
准，严 出 、 、 、付 。个人 则上“
、 ”，严 、 作假 为。 人 出
、 、 。

一 二 一 出 、 、 ，
，业 人 人 出 作出
。

一 二 二 公 具体 况， 不 出
具体 则， 出 准 。

五 关 交

典

一 二 三 关 交 公 与 关 交 ， 关 交 不 公 ，
公 免 关 交 。 为 公 关 关 关 ， 公
与 关 之 关 交 ， 保 公 关 交 ， 公 《 关
交 》 。

一 二 公 关 人 以 业
公 ， 公 关 东 。 关 交 具 业 ， 价
公允。 关 交 价 则 不 偏 三 价 准。 公
关 交 典 价 依 予 以 充 分 。

一 二 五 公 与 关 人 之 关 交 交 价 、 价
则 依 、 交 其 、 付 主 ， 、 价
偿 则 ， 内 、 具 体 。

一 二 六 公 东 其 关 以 公
、 产 其 他 。

一 二 七 一 关 交 ， 《 公 》 ； 关 交 ，
具 关 业 中 介 ， 交 估 ， 公 关 交 决
。

一 二 八 公 与 关 之 关 交 ， 严 《 公 》 关
， 切 信 关 。

一 二 九 关 交 与 决 《 关 交 》 。

六

一 三 公 企业 会 准 则 关 ， 以 会 、 交 关 上 公
信 ， 供 、 、 准 、 。

一三一 公 况 书 件。公
产 债 、 、 、 关 以 会
。

一三二 公 1 1 12 31 为一个会 ， 分
为 、 、 。其中 、 、 ， 关 公
。 《 》 会 事 出具 。

一三三 公 以 为 ， 公 全 公 。

一三 内 公 以公 作为会 ，
公 一 会 会 。

一三五 ， 供 ，
信 严 保 ， 做 内 信 人 作。

一三六 中 ， 内 体 ， 公
分 ， 为 决 供依 。

七

一三七 健全公 人 ， 划分 东会、 事会 与
任， 。

一三八 健全 内 ， 公 业
。

一三九 公 业 ，
、分 估， 严 。

一 位 其 人 内、 ，
再 。

一 一 关具体 。

八 信

- 一 二 信 公 信 ，任何 不 介入。公
专人 作，保 内 ， 不 。
使 具体 位 、 予 作 。
- 一 三 公 位 严 信 准入、保 ， 信
全保 作，做 不丢 、不 、不 侵入 修 。
- 一 公 信 中 件 与 ，
份 ， 保会 全、 会 信 、 ，
会 。
- 一 五 企业 上 严 付 上 。 付
、 、 保 ， 作 分 则，
不 一人 使 。

九

- 一 六 公 《中 人 共 典》 关
， 乎 关 、 上 公 。
- 一 七 公 公 ，
体 。 公 、 作。
- 一 八 中 、付 件、
； 信 信 企业信 ； 价
； ， 为
分 。
- 一 九 严 中 ， ()、 具()
) 、 (付) 、 (付) ，

内 严 。

一 五 中 关不 事 ，以 ，
《中 人 共 典》 关 。 关不 事 、 ，
书 充 ， 公 关 。

一 五 一 具体 《 》。

二 公

一 五 二 公 以 公 ，享 公 其 、
使 、 分 。 公 、 、 作公
人 产、保 东 入 保值 值 任。

一 五 三 于 公 ，公 公 ，以 保
公 。 公 也 公 体 ，
况 具体 则， 公 关 。

一 五 公 人 公 中 业 ， 公
关 作 公 不 。 公 交 、
作 、 专 ， 公 内 。

一 五 五 公 会 中 会 会 估
公 一 会 会 估 。

一 五 六 公 公 一 准 ， 、准 、 公
， 保 、准 、 ，不 作假。

一 五 七 公 事 。 公 人 、
保、 、 产 产 、产 以
事 公 中 。

典

二 一

一 五 八 、依 信 公 作 。公 位
人 严 、 ，依 。

一 五 九 公 体 ，健全 ，
业 典 ， 与 ， 。

一 六 公 作， 专人具体 关，
公 、 、 、 关 ， 关 供
， 。

一 六 一 位 为 作 ， 作、
、 估 、 。

二 二 会

一 六 二 会 公 会 中 ，
位 业 事 ，具 保 价值 、 会 ， ，

二 三 则

一 六 六 具体 则 ， 。
事 ， 关 、 。

一 六 七 公 事会 修 。

一 六 八 事会 准之 。

京 份 公

二 二六 三