

广州珠江实业开发股份有限公司

财务总监工作细则

（经 2007 年 10 月 29 日召开的公司第五届董事会 2007 年第八次会议审议批准）

第一章 总 则

第一条 为充分发挥公司财务总监的作用，确保实现财务总监工作目标，发挥财务总监在加强财务管理、提高经济效益中的作用，根据《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的规定，特制定本细则。

第二条 财务总监是对公司财务活动和会计活动进行管理和监控的高级管理人员。

第二章 财务总监的任免

第三条 公司设财务总监一人，财务总监经总经理提名，由董事会聘任或解聘。

第四条 公司财务总监必须专职，财务总监不得在集团等控股股东单位及其下属公司中担任其他职务。财务总监须在本公司领取薪酬。

第五条 财务总监每届任期三年，连聘可以连任。

第六条 财务总监应具备以下条件：

- 1、具有良好的个人品质和职业道德，维护社会公益、公司、投资者和职工的利益；
- 2、具有较全面的财会专业理论知识和现代公司管理知识，熟悉财经法律、法规和制度；
- 3、具有会计、审计、经济类高级以上职称，并曾担任财务会计机构负责人 2 年以上。

第七条 《公司法》第 147 条规定的情形以及被中国证监会确定为市场禁入者，并且禁入尚未解除的人员；因渎职造成公司重大经济损失的人员；有违反国家财经法律、法规和制度，弄虚作假、贪污受贿等违法行为的人员，不得担任公司财务总监。

第八条 财务总监在任职期间可以提出辞职，但应于二个月前先向总经理提交辞职报告，由总经理签字同意后报经董事会批准后离任。若在不利于公司的

情形下辞职或者董事会未正式批准前擅自离职等原因给公司造成损失的，财务总监应负赔偿责任。

第三章 财务总监的职权

第九条 财务总监对董事会负责，行使下列职权：

- 1、审核公司的重要财务报表和报告；
- 2、组织拟定公司的财务管理规定及其他经济管理制度，监督检查下属子公司财务运作和资金收支情况；
- 3、参与审定公司重大财务决策，拟定公司财务预、决算方案；为公司重大经营性、投资性、融资性的计划和合同以及资产重组和债务重组方案提供财务决策信息；参与拟定公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- 4、对董事会批准的公司重大经营计划、方案的执行情况进行财务监督；
- 5、检查公司财务会计活动及相关业务活动的合法性、真实性和有效性，及时发现和制止可能造成出资者重大损失的经营行为，并向董事会报告；
- 6、配合会计师事务所组织公司报表审计工作；
- 7、制定公司内部控制制度，并对其执行情况进行监督；
- 8、列席董事会会议；
- 9、公司章程规定或董事会授予的其他职权。

第四章 财务总监的责任和义务

第十条 财务总监对下列情况应承担责任：

- 1、因未履行董事会批准的公司重大经营计划、方案执行情况的财务监督职责，致使公司发生重大损失的；
- 2、未履行对公司财务会计信息质量的监督职责，造成公司决策失误的；
- 3、财务总监应当根据董事会的要求，向董事会报告公司财务报告，并对其真实性、完整性负责。

第十一条 财务总监必须忠实履行职责，维护公司合法利益，不得利用职务之便谋取私利。

第十二条 财务总监对公司有诚信和勤勉义务，不得参与对本公司构成竞争或其他可能损害公司利益的行为。

第十三条 除非国家或公司章程规定或经股东大会、董事会批准，财务总监

不得泄露公司秘密，并承诺在离职后继续履行该义务。非经授权，财务总监不得对外披露公司信息。

第十四条 财务总监行使职权时，应遵守法律、章程、股东大会决议、董事会决议的各项规定，因违反上述规定而给公司造成损害的，应对公司负赔偿责任。

第十五条 财务总监应承担国家法律、法规或公司章程规定的其他责任和义务。

第五章 附则

第十六条 本细则有关内容若与国家颁布的法律、法规不一致时，按国家规定办理。

第十七条 本细则经公司董事审议通过之日起施行。

第十八条 本细则解释权归公司董事会。