

乐凯胶片股份有限公司

对外投资管理办法

第一章 总则

1 为规范乐凯胶片股份有限公司（以下简称“公司”）的投资行为，防范投资风险，保障投资安全，提高投资效益，维护股东权益。依照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件的相关规定，结合《乐凯胶片股份有限公司章程》（以下简称“章程”）及公司实际情况，特制定《乐凯胶片股份有限公司对外投资管理办法》（以下简称“本办法”）。

2 术语和定义

本办法所称“投资”，是指对外投资，即公司为获取未来收益而将一定数量的货币资金、股权以及经评估后的实物或无形资产作价出资，对外进行各种形式的投资活动。主要包括公司在境内外进行的下列以盈利或保值增值为目的的投资行为：

- （一）新设立企业的股权投资；
- （二）新增投资企业的增资扩股、股权收购投资；
- （三）股票、基金及其它金融衍生产品的投资；
- （四）债券、委托贷款及其他债权投资；
- （五）董事会明确的其它投资行为。

3 投资应当遵循以下基本原则：

- （一）符合国家发展规划和产业政策；
- （二）符合公司发展战略与发展规划；
- （三）符合公司产业布局和产品结构调整方向；
- （四）突出主业，有利于提高公司核心竞争力；
- （五）严格按照公司投资管理的相关规定实施投资决策。

4 适用范围

本办法适用于乐凯胶片股份有限公司。

第二章 组织机构与职责

5 投资管理的组织机构与职责

- 5.1 公司股东大会是公司的最高投资决策机构。根据公司《章程》的相关规定，董事会拥有授权范围内的投资决策权。
- 5.2 公司董事会投资管理委员会是公司长期发展战略和重大投资决策的研究机构，有责任对投资项目进行审核并向董事会提交审核意见。
- 5.3 公司股东大会、董事会批准的投资项目由公司总经理负责组织实施。
- 5.4 公司根据需要成立投资项目组，由总经理办公会指定，负责实施投资项目事务。
- 5.5 公司规划发展部是对外投资与管理的归口部门，负责该类投资项目的初评、立项、实施监督和后评价等工作。
- 5.6 公司资产财务部是公司投资的财务核算和资产管理部门，负责投资项目的会计核算和产权管理，并对投资项目的财务状况和预算决算等完成情况进行分析和检查。
- 5.7 公司审计部是公司投资管理和审计部门，负责对外投资项目的合法合规性进行审核。对投资项目实施全过程审计评估。
- 5.8 公司法律事务室负责公司投资项目的相关法律文本及项目合法性审核，对章程、协议、合同等相关法律文件进行法律主审（必要时请公司聘请的常年法律顾问审核），并提供法律审核意见。
- 5.9 公司其他职能部门按其职能参与、协助和支持公司的投资工作。

第三章 投资管理权限

- 6 公司对外投资实行专业管理和逐级审批制度。
- 7 公司对外投资的审批应严格按照《公司法》及其他相关法律、法规和公司《章程》等规定的权限履行审批程序。

第四章 投资决策程序

8 在进行投资项目决策之前，规划发展部应当组织对拟投资项目进行可行性研究，组织编制投资可行性分析报告并提供给总经理办公会，必要时应同时提供专家论证意见、项目所需的财务审计报告和资产评估报告、草拟的全部项目法律文本等材料。

9 投资项目经总经理办公会审议通过后提交公司董事会和股东大会按审批权限和程序进行审议。

10 公司总经理负责组织投资项目的实施和管理。

第五章 投资决策回避

11 公司投资项目应尽量减少或避免涉及关联企业，在涉及关联企业时，相关人员应当采取必要的回避措施。

12 关联业务人员回避

如公司业务人员在关联企业任职、兼职或拥有关联企业股权，则该人员应不参与该项目的任何工作。

13 关联董事回避

公司董事会审议投资关联企业项目事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。关联董事回避后出席董事会会议的非关联董事人数不足三人的，公司应当将该投资项目提交股东大会审议。

前款所称关联董事包括下列董事或者具有下列情形之一的董事：

（一）为交易对方；

（二）为交易对方的直接或者间接控制人；

（三）在交易对方任职，或者在能直接或间接控制该交易对方的法人或其他组织、该交易对方直接或者间接控制的法人或其他组织任职；

（四）为交易对方或者其直接或者间接控制人的关系密切的家庭成员（包括直接或间接持有公司 5% 以上股份的自然人、公司董事、监事和高级管理人员及上述人员的配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其

配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母)；

(五)中国证监会、上交所或者公司基于实质重于形式原则认定的其独立商业判断可能受到影响的董事。

14 违背本办法相关规定，有关人员未予回避的，该决议无效，若该关联投资项目事实上已实施并经司法裁判、仲裁确认应当履行的，则有关人员应对公司损失负责。

第六章 投资的执行控制

15 公司投资项目组应当制定投资实施方案，经总经理批准后实施。投资实施方案需要变更的，必要时总经理应当及时向董事长报告，并经董事长同意总经理批准后执行。投资实施方案发生以下变更时，应当重新进行可行性研究并履行相应审批程序。

(一) 变更投资主体；

(二) 投资额（变动 10%以上）、投资构成、投资来源发生重大变化的；

(三) 投资合作方存在严重违约行为；

(四) 其他重要变更事项。

投资项目需要签订章程、协议、合同等相关法律文件的，应当经公司法律事务室审核后，由公司董事长或其授权人员签订。

16 资产财务部负责设置对外投资总账的基础上，还应根据对外投资业务的种类、时间先后分别设立对外投资明细账，定期和不定期地与被投资单位核对有关投资账目，确保投资业务记录的正确性，保证对外投资的安全、完整。

17 公司独立董事有权对投资项目的资金使用情况进行检查，公司监事会有权对投资资金 usage 情况进行监督。

18 公司应根据需要和有关规定向被投资单位派出董事、监事、财务或其他管理人员。并对派驻被投资单位的有关人员建立适时报告、业绩考评与轮岗制度。

19 公司应当加强对投资收益的控制，投资获取的利息、股利以及其他收益，均应纳入公司会计核算体系，严禁设置账外账，并定期和不定期地与被投资单位核对有关投资账目，保证投资的安全、完整。

20 公司使用实物或无形资产进行对外投资的，其资产必须经过具有相关资质的资产评估机构进行评估，其评估结果必须经公司股东大会或董事会决议通过后方可对外出资。

第七章 投资的监控管理

21 公司应当成立投资项目监控小组，由总经理办公会指定，其成员由资产财务部、规划发展部、审计部等部门的相关人员组成，对投资项目进行全过程监控，严格落实责任追究制度，对项目实施中出现的重大问题应及时上报总经理办公会，并根据公司安排，采取有效措施予以化解。

22 公司对外投资项目实施后，规划发展部负责对投资效果的评价，组织检查对外投资业务的授权批准手续是否健全，是否存在越权审批行为，是否存在非法对外投资现象，同时负责股权投资、产权交易、公司重大资产重组项目的监管；资产财务部负责对投资资金使用情况检查，是否按计划用途和预算使用资金，使用过程中是否存在铺张浪费、挪用、挤占资金，以及是否存在账实不符的现象；审计部对投资项目的合法合规性和内控制度进行监督，项目决算须经审计部审计。

第八章 责任追究

23 凡属下列情况给公司造成重大经济损失的要追究责任。

23.1 不履行或不正确履行决策程序，造成损失的；

23.2 应当由集体审议决定的事项而未经集体审议，也未征得其他成员同意，个人或少数人决定，事后又不报告的；

23.3 向集体决策领导提供情况不真实而造成错误决定的责任人；

23.4 执行决策时发现可能造成损失，不采取措施纠正或者不报告的。

24 责任追究依据职责范围，明确集体责任、个人责任或直接领导责任、主要领导责任，并根据事实、性质、情节，依法依规处理。

25 对于违反决策制度的人员，依照有关规定和相关法律法规给予相应的处理，违反规定获取的不正当经济利益，应当责令清退，给公司造成经济损失的，应当

承担经济赔偿责任。

第九章 投资合同及档案管理

26 投资项目组负责投资项目合同统一管理，将全部项目资料进行分类整理，汇总后归档。

第十章 对外投资的转让与收回

27 出现或发生下列情况之一时，公司可以收回对外投资：

27.1 按照公司章程规定，该投资项目（企业）经营期满；

27.2 由于投资项目（企业）经营不善，无法偿还到期债务，依法实施破产；

27.3 由于发生不可抗力而使项目（企业）无法继续经营；

27.4 合同规定投资终止的其他情况出现或发生时。

28 发生或出现下列情况之一时，公司可以转让对外投资：

28.1 投资项目因经营方向调整而有与经营方向不一致，与主业不同的；

28.2 投资项目出现连续亏损且扭亏无望没有市场前景的；

28.3 本公司认为有必要的其他情形。

29 转让应严格按照《公司法》和公司《章程》有关转让投资规定办理。处置对外投资的行为必须符合国家有关法律、法规的相关规定。

30 核销投资应当取得不能收回投资的法律文书和相关证明文件。

31 批准处置对外投资的程序与权限与批准实施对外投资的权限相同。规划发展部负责组织做好投资收回和转让的资产评估工作，防止公司资产的流失。

第十一章 附则

31 本办法自公司董事会审议通过之日起生效。

32 本办法未尽事宜按照国家有关法律、行政法规或规范性文件以及《公司章程》的规定执行。

33 本办法所称“以上”、“以内”、“以下”，都含本数；“超过”、“不满”、“不足”

“以外”不含本数。

34 本办法最终解释权归董事会所有。

35 公司所属的全资子公司、控股子公司参照执行。