

# 苏宁易购集团股份有限公司

## 重大投资及财务决策制度

为结合公司实际经营的需要,规范苏宁易购集团股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)经营行为,规避经营风险,明确本公司投资(包括但不限于:除担保以外的项目投资、资产经营、证券投资、风险投资、融资贷款、资产处置等事项)及重大财务决策的批准权限与批准程序,根据《公司法》、公司《章程》以及中国证监会的有关规定和要求,特制定以下制度:

### 一、公司重大投资决策的程序与规则

1、投资额(包括收购、兼并、出售、抵押资产等)在公司最近一期经审计净资产 10%以下(含 10%)的决策程序:由总裁提出投资方案,并组织有关专家、专业人员进行评估论证,再报董事长批准,并报董事会、监事会备案;

董事长审批权限内,若投资额绝对值较低,可由总裁按照《总裁工作细则》规定的权限决定。

2、投资额(包括收购、兼并、出售、抵押资产等)在公司最近一期经审计净资产 10%-20%(含 20%)之间的决策程序:总裁提出投资方案,董事会组织有关专家、专业人员进行评审,再报董事会批准,报监事会备案;

3、投资额(包括收购、兼并、出售、抵押资产等)在公司最近一期经审计净资产 20%以上的决策程序:总裁提出投资方案,董事会组织有关专家、专业人员进行评审,报董事会通过,再报经股东大会批准后实施。

4、公司在十二个月内发生的标的相关的同类投资,应当按照累计计算的原则适用上述 1—3 项规定。

5、公司进行资产处置(含购买、出售、置换资产)时,应当以资产总额和成交金额中的较高者作为计算标准,并按交易事项的类型在连续十二个月内累计计算,经累计计算达到最近一期经审计总资产 30%(含 30%)的,除应当披露并进行审计或者评估外,还应当提交股东大会审议,并经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。

已按照前款规定履行相关义务的,不再纳入相关的累计计算范围。

6、公司进行证券投资、风险投资（含委托理财），其决策程序应按照相关法律法规及规范文件，公司相关制度的规定执行。

7、属于关联交易的投资，其决策程序遵照国家法律法规及公司相关制度的规定从严执行。

## 二、公司重大财务决策的程序与规则

公司实行董事长对公司财务负全责，总裁向董事长负全责，财务负责人在总裁领导下协助管理公司的财务体制。

1、公司财务制度由财务负责人组织拟定，经总裁审核后，报董事会批准；

2、预算方案、决算方案、利润分配（包括弥补亏损）方案，由财务负责人提出，总裁审核，提请董事会审议通过后，报股东大会批准；

3、发行股票或债券的方案，由董事会提出并经审议通过后，报股东大会批准；

4、公司借款（包括贷款转期、新增流动资金贷款和新增中长期贷款）决策应当遵循以下原则：

（1）合理控制借款规模，把握借款筹资时机，防止资金短缺与过剩。

（2）合理控制公司负债水平，有效规避财务风险，保障股东收益。

（3）综合考虑各种融资方式，有效降低融资成本。

（4）公司的融资行为必须遵守国家相关法律法规。

单笔借款金额（包括贷款转期、新增流动资金贷款和新增长期贷款）占公司最近一期经审计净资产 10% 以下（含 10%）的，由董事长审批，并报董事会备案；达到公司最近一期经审计净资产 10%-20%（含 20%）的应当由公司董事会审批；达到公司最近一期经审计净资产 20% 以上的应当由公司董事会审议通过后提交股东大会审批；自然年度内公司累计借款发生额超过公司最近一期经审计净资产 30% 以后的借款应由董事会审批，累计借款发生额超过公司最近一期经审计净资产 50% 以后的借款应在董事会审议后提交公司股东大会审批。

已按照该条规定履行相关义务的，不再纳入相关的累计计算范围。公司授权财务管理总部资金管理中心作为日常执行机构，负责借款业务的开展。

5、公司对外担保的批准权限，规定如下：

(1) 公司及控股子公司的对外担保总额超过最近一期经审计净资产的 50% 以后的任何担保由股东大会审议批准；

(2) 公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的 30% 以后提供的任何担保由股东大会审议批准；

(3) 公司应对被担保对象的资信进行评审，对资产负债率超过 70% 的被担保对象提供债务担保由股东大会审议批准；

(4) 公司对外担保单笔担保金额超过公司最近一期经审计净资产 10% 的担保由股东大会审议批准；

(5) 对股东、实际控制人及其关联方提供的担保由股东大会审议批准；

(6) 法律、法规和公司《章程》规定的其他应由股东大会审议批准的对外担保由股东大会审议批准；

除上述规定之外的其他对外担保由公司董事会审议批准；

除公司因正常经营而对控股子公司的担保外，公司对外担保应要求被担保方提供反担保，且反担保的提供方应当具有实际承担能力。

苏宁易购集团股份有限公司

2018 年 5 月 8 日