

# 上海华铭智能终端设备股份有限公司

## 对外投资管理制度

### 第一章 总 则

**第一条** 为加强上海华铭智能终端设备股份有限公司（以下简称“公司”）对外投资的管理，规范公司对外投资行为，提高投资效益，规避投资风险，合理、有效地使用资金，依照《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、行政法规、规范性文件以及《上海华铭智能终端设备股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）的有关规定，特制订本制度。

**第二条** 本制度所称对外投资，是指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。包括但不限于下列类型：

（一）向其他企业投资，包括对子公司投资或与他人共同设立企业、对其他企业增资、受让其他企业股权等权益性投资（设立或者增资全资子公司除外）；

（二）公司经营性项目及资产投资；

（三）购买交易性金融资产和可供出售的金融资产等财务性投资；

（四）债券及其他债权投资；

（五）委托理财；

（六）法律法规规定的其他对外投资。

**第三条** 按照投资期限的长短，公司对外投资分为短期投资和长期投资。

短期投资，主要指公司购入的能随时变现且持有时间不超过一年（含一年）的投资，包括各种股票、债券、基金、银行理财产品或者其他有价证券等。

长期投资，主要指投资期限超过一年，不能随时变现或不准备变现的各种投资，包括债券投资、股权投资和其他投资等。

**第四条** 对外投资应遵循的基本原则：

（一）符合国家法律法规及产业政策；

（二）符合《公司章程》等法人治理制度的规定；

(三)符合政府监管部门及深圳证券交易所(以下简称“证券交易所”)的有关规定;

(四)符合公司发展战略和规划要求,合理配置企业资源,创造良好经济效益;

(五)必须谨慎注意风险,保证资金的安全运行。

**第五条** 本制度适用于公司及公司控股子公司的一切对外投资行为。

本制度所称控股子公司,是指公司持有其50%以上股权,或者能够决定其董事会半数以上成员组成,或者通过协议或者其他安排能够实际控制的公司。

**第六条** 公司对外投资涉及关联交易时,应同时适用公司关于关联交易的管理规定。

## 第二章 对外投资的审批权限

**第七条** 公司对外投资实行专业管理和逐级审批制度。

**第八条** 公司股东大会、董事会、总经理为公司对外投资的决策机构,各自在其权限范围内,对公司的对外投资做出决策。其他任何部门和个人无权做出对外投资的决定。

**第九条** 公司对外投资事项达到下列标准之一的,应当提交董事会审议并及时披露:

(一)交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的10%以上,该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的,以较高者作为计算依据;

(二)交易标的(如股权)在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的10%以上,且绝对金额超过1000万元;

(三)交易标的(如股权)在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的10%以上,且绝对金额超过100万元;

(四)交易的成交金额(含承担债务和费用)占公司最近一期经审计净资产的10%以上,且绝对金额超过1000万元;

(五)交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的10%以上,且绝对金额超过100万元。

上述指标计算中涉及的数据如为负值,取其绝对值计算。

**第十条** 公司对外投资事项达到下列标准之一的,应当经董事会审议通过后

提交股东大会审议并及时披露：

（一）交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的50%以上，该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算依据；

（二）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的50%以上，且绝对金额超过5000万元；

（三）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的50%以上，且绝对金额超过500万元；

（四）交易的成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的50%以上，且绝对金额超过5000万元；

（五）交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的50%以上，且绝对金额超过500万元。

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

**第十一条** 除委托理财等证券交易所业务规则另有规定的事项外，公司进行第二条规定的同一类别且标的相关的对外投资时，应当按照连续十二个月累计计算的原则，适用本制度第九条和第十条的规定。

已按照第九条或者第十条履行义务的，不再纳入相关的累计计算范围。

**第十二条** 公司连续十二个月滚动发生委托理财的，以该期间最高余额为交易金额，适用本制度第九条和第十条的规定。

**第十三条** 公司对外投资设立有限责任公司、股份有限公司或者其他组织，应当以协议约定的全部出资额为标准，适用本制度第九条和第十条的规定。

**第十四条** 公司对外投资事项仅达到第十条第三项或者第五项标准，且公司最近一个会计年度每股收益的绝对值低于0.05元的，可以免于按照第十条的规定履行股东大会审议程序。

**第十五条** 未达到本制度第九条规定董事会审议标准的其他对外投资事项，经总经理办公会议形成初步意见后，由总经理决定。

**第十六条** 公司应当合理安排、使用资金，致力发展公司主营业务。原则上不鼓励公司进行证券投资、委托理财或者衍生品交易。公司经过慎重考虑后，仍决定开展前述投资的，应当制定严格的决策程序、报告制度和监控措施，并根据公司的风险承受能力确定投资规模及期限。公司进行证券投资、委托理财或者衍生品交易应当经董事会或者股东大会审议通过的，不得将审批权限授予董事个人

或者经营管理层行使。

### 第三章 对外投资的组织管理机构

**第十七条** 公司董事会战略委员会为公司董事会专门议事机构，负责统筹、协调和组织公司重大投资项目的分析和研究，为董事会决策提供建议。

**第十八条** 公司设立投资组，负责研究、制订公司发展战略，对新的投资项目进行信息收集、整理和初步评估，经筛选后建立项目库，提出投资建议。

**第十九条** 公司总经理是对外投资实施的主要责任人，负责组织对新项目实施的人、财、物进行计划、组织、监控，并应及时向董事会汇报投资进展情况，提出调整建议等，以利于董事会及股东大会及时对投资方案作出修订。

**第二十条** 总经理可以组织成立项目实施小组，负责对外投资项目的后续管理和具体实施。公司可以建立项目实施的问责机制，对项目实施情况进行跟进和考核。如发现投资项目出现异常情况，应当及时向公司董事会报告。

**第二十一条** 公司财务部负责对外投资的财务管理、投资效益评估，负责协同相关方面办理出资手续、税务登记、银行开户等工作。

**第二十二条** 公司法务部负责对外投资项目的协议、合同和重要相关信函、章程等的法律审核以及办理工商登记手续。

### 第四章 对外投资的决策管理

#### 第一节 短期投资

**第二十三条** 公司短期投资决策程序：

（一）投资组负责对随机投资建议预选投资机会和投资对象，根据投资对象的盈利能力编制短期投资计划；

（二）财务部负责提供公司资金流量状况；

（三）短期投资计划按审批权限履行审批程序后实施。

**第二十四条** 财务部负责按照短期投资类别、数量、单价、应计利息、购进日期等及时登记入账，并进行相关账务处理。

#### 第二节 长期投资

**第二十五条** 投资组对适时投资项目进行初步评估，提出投资建议，报总经

理办公会初审。

**第二十六条** 总经理办公会初审通过后，投资组按项目投资建议书，负责对其进行调研、论证，编制可行性研究报告及有关合作意向书，提交公司总经理办公会会议讨论通过。

**第二十七条** 总经理根据相关权限履行审批程序，超出总经理权限的，报董事会审议；董事会根据相关权限履行审批程序，超出董事会权限的，提交股东大会审议。

**第二十八条** 已批准实施的对外投资项目，应由董事会授权项目实施小组负责具体实施。

**第二十九条** 公司经营管理班子负责监督项目的运作及其经营管理。

**第三十条** 长期投资项目应与被投资方签订投资或协议，长期投资或协议须经公司法律顾问进行审核，并经授权的决策机构批准后方可对外正式签署。

**第三十一条** 公司财务部负责协同被授权部门和人员，按长期投资或协议规定投入现金、实物或无形资产。投入实物必须办理实物交接手续，并经实物使用部门和管理部门同意。

**第三十二条** 对于重大投资项目可聘请专家或中介机构进行可行性分析论证。

**第三十三条** 投资组根据公司确定的投资项目，相应编制实施投资建设开发计划，对项目实施进行指导、监督与控制，参与投资项目审计、终（中）止清算与交接工作，并进行投资评价与总结。

**第三十四条** 投资项目实行季报制，项目实施小组对投资项目的进度、投资预算的执行和使用、合作各方情况、经营状况、存在问题和建议等每季度汇制报表，及时向公司领导报告。项目在投资建设执行过程中，可根据实施情况的变化合理调整投资预算，投资预算的调整需经原投资审批机构批准。

**第三十五条** 公司监事会、审计部、财务部应依据其职责对投资项目进行监督，对违规行为及时提出纠正意见，对重大问题提出专项报告，提请项目投资审批机构讨论处理。

**第三十六条** 建立健全投资项目档案管理制度，自项目预选到项目竣工移交（含项目中止）的档案资料，由行政部门负责整理归档。

## 第五章 对外投资的转让与收回

**第三十七条** 出现或发生下列情况之一时，公司可以收回对外投资：

- （一）按照投资项目（企业）的公司章程规定，该投资项目（企业）经营期满；
- （二）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；
- （三）由于发生不可抗力而使项目（企业）无法继续经营，或者投资项目（企业）经营条件发生重大变化，继续投资不利于公司及股东利益；
- （四）公司发展战略调整，决定退出已发生的对外投资；
- （五）按照投资合同规定，终止投资的其他情况出现或发生时。

**第三十八条** 发生或出现下列情况之一时，公司可以转让对外投资：

- （一）投资项目已经明显有悖于公司经营方向的；
- （二）投资项目出现连续亏损且扭亏无望，没有市场前景的；
- （三）由于公司自身经营资金不足急需补充资金时；
- （四）公司认为有必要的其他情形。

**第三十九条** 投资转让应严格按照《公司法》和《公司章程》有关规定办理，处置对外投资的行为必须符合国家有关法律、行政法规以及规范性文件的相关规定。

**第四十条** 批准处置对外投资的程序与权限与批准实施对外投资的程序与权限相同。

**第四十一条** 财务部负责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。

## 第六章 对外投资的人事管理

**第四十二条** 公司对外投资组建合作、合资公司，应对新建公司派出经法定程序选举产生的董事、监事，影响、参与和监督新建公司的运营决策。

对于对外投资组建的控股子公司，公司应派出经法定程序选举产生的董事长，并派出相应的经营管理人员（包括财务负责人），对控股子公司的运营、决策起重要作用。

**第四十三条** 上述第四十二条规定的对外投资派出人员的人选由公司总经理办公会议决定。

**第四十四条** 派出人员应按照《公司法》和被投资公司章程的规定切实履行职责,在新建公司的经营管理活动中维护公司利益,实现公司投资的保值、增值。公司委派出任被投资单位董事的有关人员,应通过参加董事会会议等形式,获取更多的被投资单位的信息,并及时向公司汇报投资情况。

**第四十五条** 派出人员每年应与公司签订责任书,接受公司下达的考核指标,并向公司提交年度述职报告,接受公司的检查。

## **第七章 对外投资的财务管理及审计**

**第四十六条** 公司财务部应对公司的对外投资活动进行全面完整的财务记录,进行详尽的会计核算,按每个投资项目分别建立明细账簿,详尽记录相关资料。对外投资的会计核算方法应符合会计准则和会计制度的规定。

**第四十七条** 长期对外投资的财务管理工作由公司财务部负责,财务部根据分析和管理的需要,取得被投资单位的财务报告,以便对被投资单位的财务状况进行分析,维护公司的权益,确保公司利益不受损害。

**第四十八条** 公司在每年度末对长、短期投资进行全面检查,对控股子公司进行定期或专项审计。

**第四十九条** 公司控股子公司的会计核算方法和财务管理中所采用的会计政策及会计估计、变更等应遵循公司会计管理制度的有关规定。

**第五十条** 公司控股子公司应每月向公司财务部报送财务会计报表,并按照公司编制合并报表和对外披露会计信息的要求,及时报送会计报表和提供会计资料。

**第五十一条** 公司可以向控股子公司委派财务负责人,财务负责人对其任职公司财务状况的真实性、合法性进行监督。

**第五十二条** 对公司所有的投资资产,应由内部审计人员或不参与投资业务的其他人员进行定期盘点或与委托保管机构进行核对,检查其是否为公司所拥有,并将盘点记录与账面记录相互核对以确认账实的一致性。

## **第八章 对外投资的报告及信息披露**

**第五十三条** 公司对外投资应严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《公司章程》等规定履行信息披露义务。

**第五十四条** 公司相关部门和控股子公司应按照《信息披露管理制度》的规定及时向公司董事会秘书报告对外投资的情况，配合公司做好对外投资的信息披露工作。

**第五十五条** 公司证券部根据证券交易所有关规定负责编制对外投资公告并及时披露。

## 第九章 附 则

**第五十六条** 本制度未尽事宜，依照国家法律、行政法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定执行。

**第五十七条** 本制度与法律、行政法规、规范性文件的有关规定不一致的，以有关法律、行政法规、规范性文件的规定为准。

**第五十八条** 本制度由公司董事会负责解释。

**第五十九条** 本制度由董事会制订报股东大会批准后生效，修订时亦同。

上海华铭智能终端设备股份有限公司

二零二四年四月