

# 苏州迈为科技股份有限公司

## 对外投资管理制度

### 第一章 总则

**第一条** 为规范苏州迈为科技股份有限公司（以下简称“公司”）及下属子公司对外投资行为，提高投资效益，规避投资所带来的风险，有效、合理的使用资金，使资金价值最大化，依照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定，结合《苏州迈为科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》等公司制度，制定本制度。

**第二条** 本制度所称的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者无形资产作价出资，对外进行各种形式的投资活动。

**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。

（一）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、基金等；

（二）长期投资主要指：公司超过一年不能随时变现或者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。包括但不限于下列类型：

- 1、公司独立兴办的企业或者独立出资的经营项目；
- 2、公司出（合）资与其他境内、外独立法人实体成立合资、合作公司或者开发项目；
- 3、参股其他境内、外独立法人实体；
- 4、经营资产出租、委托经营或者与他人共同经营。

**第四条** 公司对外投资的内部控制应遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。

**第五条** 本制度适用于公司及其所属全资子公司、控股子公司（以下合称“子公司”，下同）的一切对外投资行为。

## 第二章 对外投资的审批权限

**第六条** 公司对外投资实行专业管理和逐级审批制度。

（一）除法律法规、规范性文件等另有规定外，公司的对外投资（设立或者增资全资子公司除外）达到下列标准之一的，应当提交董事会审议并及时披露：

1、交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产 10%以上的，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；

2、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；

3、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；

4、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；

5、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。

（二）除法律法规、规范性文件等另有规定外，公司发生的对外投资（设立或者增资全资子公司除外）达到下列标准之一的，除应当经董事会审议并及时披露外，还应当提交股东会审议：

1、交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产 50%以上的，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；

2、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；

3、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；

4、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；

5、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。

未达到上述股东会、董事会审议标准的对外投资，由总经理办公会决定。

若公司对外投资属关联交易事项，则还应按公司关于关联交易事项的决策权限执行。

公司发生的交易仅达到本条（二）之第3项或者第5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，可免于按照本条（二）的规定履行股东会审议程序。

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，适用本条的规定。

公司购买或者出售股权的，应当按照公司所持权益变动比例计算相关财务指标适用本条的规定。

交易导致公司合并报表范围发生变更的，应当以该股权对应标的公司的相关财务指标适用本条的规定。

**第七条** 交易标的为公司股权且达到第六条规定的股东会审议标准的，公司应当披露交易标的最近一年又一期的审计报告，审计截止日距审议该交易事项的股东会召开日不得超过六个月；交易标的为股权以外的非现金资产的，应当提供评估报告，评估基准日距审议该交易事项的股东会召开日不得超过一年。

前款规定的审计报告和评估报告应当由符合《证券法》规定的证券服务机构出具。

交易虽未达到本制度第六条股东会审议标准，但中国证监会或者深圳证券交易所认为有必要的，公司应当按照前两款规定披露审计或者评估报告。

### **第三章 对外投资的组织管理机构**

**第八条** 公司股东会、董事会、总经理办公会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** 公司设投资评审小组，由董事长任组长。投资评审小组参与研究、制订公司发展战略，对重大投资项目进行效益评估、审议并提出建议；对公司对

外的基本建设投资、生产经营性投资和合营、租赁项目负责进行预选、策划、论证、筹备；对子公司进行责任目标管理考核。

**第十条** 投资评审小组负责对股权投资、产权交易、公司资产重组等投资项目负责进行预选、策划、论证筹备。

**第十一条** 公司财务部负责对外投资的财务管理，负责协同相关方面办理出资手续、工商登记、税务登记、银行开户等工作。

**第十二条** 公司内审部在董事会审计委员会的领导下，负责对对外投资项目进行内部审计监督。

**第十三条** 公司董事会秘书根据中国证监会和深圳证券交易所的相关规定，对投资项目的审批流程提供意见或者建议，并及时履行信息披露义务。

**第十四条** 所有对外投资项目的协议、合同和重要相关信函、章程等的法律文件均需经过公司法务部审核。

## **第四章 对外投资的决策管理**

### **第一节 短期投资**

**第十五条** 公司短期投资决策程序：

- 1、财务部以及证券事务办公室负责对短期投资建议进行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；
- 2、财务部负责提供公司资金流量状况表；
- 3、短期投资计划按审批权限履行审批程序后实施。

**第十六条** 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，并进行相关财务处理。

**第十七条** 涉及有价证券投资的，必须执行严格的联合控制制度，即至少要有两名以上人员共同操作，且证券投资操作人员与资金、财务管理人员分离，相互制约，不得一人单独接触投资资产，对任何投资资产的存入或者取出，必须由相互制约的两人联名签字。

**第十八条** 公司购入的短期有价证券必须在购入的当日记入公司名下。

**第十九条** 公司财务部定期与证券事务办公室核对证券投资资金的使用及结存情况。应将收到的利息、股利及时入账。

## **第二节 长期投资**

**第二十条** 由公司有关部门或者下属子公司的负责人上报重大投资、资本运作、资产经营项目的意向、初步可行性报告以及合作方的基本情况等资料。

**第二十一条** 投资评审小组负责对拟投资项目进行调研、论证，编制可行性研究报告及有关合作意向书，报送经理。由经理召开公司总经理办公会议讨论通过，如果达到董事会审议标准的上报董事会。

**第二十二条** 董事会根据相关权限履行审批程序，超出董事会权限的，提交股东会。

**第二十三条** 已批准实施的对外投资项目，应由董事会授权公司相关部门负责具体实施。

**第二十四条** 公司管理层负责监督项目的运作及其经营管理。

**第二十五条** 长期投资项目应与被投资方签订投资合同或者协议，长期投资合同或者协议须经公司总经理办公会进行审核，并经授权的决策机构批准后方可对外正式签署。

**第二十六条** 公司财务部协同被授权部门和人员，按长期投资合同或者协议规定投入现金、实物或者无形资产。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。

**第二十七条** 对于重大投资项目应当聘请专家或者中介机构进行可行性分析论证。

**第二十八条** 实施部门根据公司所确定的投资项目，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。

**第二十九条** 公司投资评审小组负责对所有投资项目实施运作情况实行全过程的监督、检查和评价。投资项目实行季报制，投资评审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，及时向公司管理层报告。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。

**第三十条** 公司独立董事、审计委员会、内审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。

**第三十一条** 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，由各专业投资部门负责整理归档。

## 第五章 对外投资的转让与收回

**第三十二条** 出现或者发生下列情况之一时，公司可以收回对外投资：

- 1、按照有关公司章程规定，该投资项目（企业）经营期满；
- 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；
- 3、由于发生不可抗力而使项目（企业）无法继续经营；
- 4、合同规定投资终止的其他情况出现或者发生时。

**第三十三条** 发生或者出现下列情况之一时，公司可以转让对外投资：

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

**第三十四条** 投资转让应严格按照《公司法》和其它有关转让投资的法律、法规办理。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。

**第三十五条** 批准处置对外投资的程序与权限与批准实施对外投资的权限相同。

**第三十六条** 对外投资实施部门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

**第三十七条** 公司对外投资组建合作、合资公司，对新建公司派出的董事、监事（如有）应经法定程序选举产生，参与和监督影响新建公司的运营决策。

**第三十八条** 对于对外投资组建的子公司，公司应派出经法定程序选举产生的董事长（或执行公司事务的董事），并派出相应的经营管理人员（包括财务总监），负责子公司的运营、决策等工作。

**第三十九条** 派出人员应按照《公司法》和被投资公司的《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。公司委派出任投资单位董事的有关人员，注意通过参加董事会会议等形式，获取更多的投资单位的信息，应及时向公司汇报投资情况。

**第四十条** 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**

**第四十一条** 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。

**第四十二条** 长期对外投资的财务理由公司财务部负责，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。

**第四十三条** 公司在每年度末对长、短期投资进行全面检查。对子公司进行定期或者专项审计。

**第四十四条** 公司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、变更等应遵循公司的财务会计制度及其有关规定。

**第四十五条** 公司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。

**第四十六条** 公司可向子公司委派财务总监，财务总监对其任职公司财务状况的真实性、合法性进行监督。

**第四十七条** 对公司所有的投资资产，应由内部审计人员或者不参与投资业务的其他人员进行定期盘点或者与委托保管机构进行核对，检查其是否为本公司拥有，并将盘点记录与账面记录相互核对以确认财务信息的一致性。

## **第八章 附则**

**第四十八条** 本制度所称“以上”含本数，“超过”不含本数。

**第四十九条** 本制度自股东会审议批准之日起生效，本制度未尽事宜或者本制度与有关法律、法规、规章、规范性文件及《公司章程》的规定相抵触时，以有关法律、法规、规章、规范性文件及《公司章程》的规定为准。

**第五十条** 本制度由董事会负责解释。

苏州迈为科技股份有限公司董事会

2025年8月