

比音勒芬服饰股份有限公司

对外投资管理制度

第一章 总则

第一条 为加强比音勒芬服饰股份有限公司（以下称“公司”）对外投资活动的管理、规范公司投资行为，防范投资风险，提高投资效益，保障公司及股东的合法权益。根据《中华人民共和国公司法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规及《比音勒芬服饰股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）制定本制度。

第二条 公司对外投资应该遵守国家法律、法规，符合《公司章程》的相关规定；符合公司的发展战略，有利于增强公司的竞争能力和培育新的利润增长点；对外投资的产权关系应明确清晰，确保投资的安全、完整，实现保值增值。

第三条 本制度适用于公司及其所属全资子公司、控股子公司（以下简称“子公司”）的一切对外投资行为。子公司发生对外投资事项，应当先由公司相关决策机构审议通过后，再由该子公司依其内部决策程序最终批准后实施。

第四条 本制度所称对外投资主要包括以下类型：

- （一）独立兴办企业或与其他境内、外经济组织或自然人成立合资、合作公司或开发项目；
- （二）控股、参股、兼并其他境内外独立法人实体；
- （三）投资股票、基金、债券、期货等金融产品，开展委托理财业务；
- （四）法律、法规及规范性文件、中国证监会及深圳证券交易所规定的的其他投资事项。

第二章 对外投资的组织管理机构

第五条 公司股东会、董事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。董事长有权决定未达到董事会审议标准的对外投

资事项。其他任何部门和个人在未经授权的情况下无权做出任何对外投资的决定。

第六条 公司总经理为对外投资实施的主要负责人，负责对新项目实施的人、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，以利于董事会及股东会及时对投资做出调整。

第七条 公司指定相关部门作为对外投资活动的工作部门，负责参与研究、制订公司发展战略，对公司拟投资项目进行前期尽调、可行性论证和投资方案设计等工作，为决策提供依据。负责公司对外投资的具体实施及后续管理。

第八条 公司财务部门负责对外投资实施的财务管理，负责筹措资金、办理出资手续、税务登记等工作，做好公司对外投资的收益管理。探索并协助组建公司董事会确定的有关产业投资基金以及创新投资等事项。

第九条 公司审计部根据内部控制规范及实际情况需要负责对投资项目实施运作情况实行过程的监督、检查和评价。

第十条 董事会办公室负责公司对外投资的信息披露。董事会办公室应根据审慎性原则，严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，履行公司对外投资的信息披露义务。

第三章 对外投资的审批权限

第十一条 公司对外投资应严格按照如下权限履行审批程序：

（一）对外投资达到下列标准之一的，应由董事会审议通过后提交股东会审批：

1、对外投资的资产总额占公司最近一期经审计总资产 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，以较高者为准；

2、对外投资标的（如股权）涉及的资产净额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，该交易涉及的资产净额同时存在账面值和评估值的，以较高者为准；

3、对外投资标的（如股权）在最近一个会计年度相关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；

4、对外投资标的（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；

5、对外投资金额（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；

6、对外投资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。

7、涉及“购买或者出售资产”的，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 12 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%的，应当提交股东会审议，并经出席会议的股东所持表决权三分之二以上通过。已按前述规定履行相关义务的，不再纳入累计计算范围。

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

（二）公司对外投资达到以下标准之一的，应当提交董事会审议，并及时公告：

1、对外投资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，以较高者为准；

2、对外投资标的（如股权）涉及的资产净额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，该交易涉及的资产净额同时存在账面值和评估值的，以较高者为准；

3、对外投资标的（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；

4、对外投资标的（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；

5、对外投资金额（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；

6、对外投资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。

（三）对外投资未达到董事会审议标准的，董事长有权批准。

第十二条 公司进行委托理财，因交易频次和时效要求等原因难以对每次投资交易履行审议程序和披露义务的，可以对投资范围、额度及期限等进行合理预计，以额度计算占净资产的比例，适用本制度第十一条的规定。

相关额度的使用期限不应超过十二个月，期限内任一时点的交易金额（含前述

投资的收益进行再投资的相关金额）不应超过投资额度。

第十三条 涉及关联交易的对外投资，按照《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定以及公司《关联交易管理制度》执行。

第十四条 根据相关法律法规的规定，对外投资的交易金额应以审计或评估值为作价依据的，公司应聘请具有证券从业资格的会计师事务所或资产评估机构进行审计或评估。

第四章 对外投资的实施、管理和监督

第十五条 公司对外投资的主要业务流程如下：

（一）投资项目提出。对外投资项目的初步意向可由公司股东、董事、总经理提出。公司指定相关部门对拟投资项目出具可行性研究报告草案，对项目可行性作初步分析、调研、咨询和论证。在此基础上出具投资建议书，向总经理报告，并抄送董事会秘书。

（二）项目初审。公司总经理会同公司财务总监、董事会秘书及其他相关部门负责人对该投资建议书进行讨论分析。

（三）立项前调研和评估。项目初审通过后，以公司指定相关部门为主进行考察和调研，在初审的基础上编制正式的可行性研究报告、投资方案等。涉及金额较大或对公司股价可能造成较大影响的对外投资应由总经理亲自负责，也可委托其他公司领导进行具体事宜的全面协调安排，但均应做到信息的保密性。

（四）投资项目审定。按投资决策权限及程序，将对外投资项目可行性研究报告、投资方案等提交公司董事长、董事会、股东会审议。

第十六条 对外投资项目实施后，应积极做好项目的投后管理。相关职能部门或项目实施小组对投资项目的建设进度、资金投入、运作情况、收益情况进行跟踪管理，及时掌握被投资单位的财务状况和经营情况。如发现异常情况，应及时向公司总经理报告，由公司组成专项调查小组负责查明原因并采取相应措施。

第十七条 公司董事会应定期了解重大投资项目的实施进度和投资收益情况，如出现未按计划投资、未能实现项目预期收益、投资发生损失等情况，公司董事会应查明原因，追究有关人员的责任。

第十八条 投资项目实施过程中，公司如发现投资方案有重大疏漏、项目实施的外部环境发生重大变化或受到不可抗力的影响，可能导致投资失败，应由公司指定相关部门提出投资项目方案的修改、变更或中止的建议，并按照要求履行审批程序。

第十九条 公司审计部负责对对外投资履行的审批程序、对外投资的实施及管理中的流程进行监督。

第二十条 公司审计部在董事会审计委员会领导下，行使对外投资活动的日常监督检查权。有权依据其职责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。

第二十一条 委托理财发生以下情形之一的，应当及时披露相关进展情况和拟采取的应对措施：

- （一）理财产品募集失败、未能完成备案登记、提前终止、到期不能收回；
- （二）理财产品协议或相关担保合同主要条款变更；
- （三）受托方或资金使用方经营或财务状况出现重大风险事件；
- （四）其他可能会损害公司利益或具有重要影响的情形。

第五章 对外投资的处置

第二十二条 出现或发生下列情况之一时，公司可以转让或收回对外投资：

- （一）按照章程、合同、协议规定，投资项目（企业）经营期满；
- （二）公司根据业务发展的需要，需要对现有业务进行调整；
- （三）由于行业或市场变化等因素，实物资产无法达到原来预期目标，或者投资项目出现经营困难的；
- （四）由于发生不可抗力而使投资项目（企业）无法继续经营的；
- （五）合同规定投资终止的其他情况发生时；
- （六）公司认为必要的其它原因。

第二十三条 公司可以根据自身发展战略的需要和对外投资项目的实际经营情况，在适当时机批准对外投资项目的处置方案。对外投资的处置应严格按照《公司法》《公司章程》和本制度的有关规定以及合同或协议的约定办理。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。

第六章 对外投资的信息披露

第二十四条 公司的对外投资应严格按照中国证监会《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》等相关规定履行信息披露的义务。公司下属子公司须同样遵循相关信息披露要求。

第二十五条 公司董事会秘书及董事会办公室负责办理对外投资信息披露事宜。

第二十六条 公司子公司、参股公司及日常管理部门应配合董事会秘书做好对外投资的信息披露工作。

第七章 附则

第二十七条 本制度所称“以上”、“以内”均含本数；“超过”、“少于”、“低于”、“以下”不含本数。

第二十八条 本制度未尽事宜，按照国家有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定执行。本制度与届时有效的法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定相抵触时，以届时有效的法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定为准。

第二十九条 本制度由公司董事会负责制订、修改和解释，自股东会审议通过之日起生效。

比音勒芬服饰股份有限公司

2025年9月29日