

中密控股股份有限公司

对外投资管理制度

第一章 总则

第一条 为加强中密控股股份有限公司（以下简称“公司”）对外投资的内部控制，规范对外投资行为，防范对外投资风险，保障对外投资安全，提高对外投资效益，根据《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》（以下简称“《证券法》”）《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》（以下简称“《上市规则》”）《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》（以下简称“《规范运作指引》”）等法律、法规、规范性文件及《中密控股股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）等有关规定，并结合公司实际情况，特制定本制度。

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、股权及经评估后的实物或无形资产等作价出资，对外进行各种形式的投资活动。公司通过收购、出售或其他方式导致公司对外投资资产增加或减少的行为适用本制度。

第三条 本制度适用于公司及其纳入合并报表范围内的公司的一切对外投资行为。本制度所称纳入合并报表范围内的公司是指公司出资设立的全资子公司、公司控股公司和公司拥有实际控制权的参股公司（以下均统称为“子公司”）。

第四条 对外投资同时构成关联交易的，还应遵守公司《关联交易制度》的相关规定。

第五条 公司对外投资应符合国家关于投资的法律、法规及其他规范性文件，以取得较好的经济效益为目标，并遵循以下要求：

- 1、符合产业政策，符合公司发展战略；
- 2、有利于公司可持续发展和全体股东利益，有利于扩大公司经营规模，有利于积累资金；
- 3、对外投资的产权关系明确清晰，确保投资的安全、完整。

第二章 对外投资的类型和审批权限

第六条 按照投资期限的长短，对外投资分为短期投资和长期投资。短期投资主要指在法律、法规允许的范围内，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投资，包括债券投资、股权投资和其他投资等。

第七条 公司对外投资主要包括以下内容：

- 1、公司独立兴办企业或独立出资的经营项目；
- 2、公司出资与其他境内（外）独立法人实体、自然人成立合资、合作公司或开发项目；
- 3、通过购买目标企业股权的方式所实施的收购、兼并行为；
- 4、股票、债券、基金投资，委托理财、委托贷款等；
- 5、法律、法规规定的其他对外投资。

第八条 公司对外投资实行专业管理和逐级审批制度。公司对外投资的审批应严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上市规则》《规范运作指引》等相关法律法规和规范性文件及《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》等规定的权限履行审批程序。公司股东大会、董事会、及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 公司对外投资的审批权限为：

（一）公司对外投资的金额达到下列标准之一的，应当提交董事会审批：

- 1、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，以较高者作为计算数据；
- 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 500 万元人民币；
- 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 万元人民币；
- 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 500 万元人民币；
- 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 万元人民币。

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

（二）公司对外投资的金额达到下列标准之一的，须经董事会审议后提交股东大会审批：

1、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，以较高者作为计算数据；

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 3000 万元人民币；

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 300 万元人民币；

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 3000 万元人民币；

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 300 万元人民币。上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

（三）投资金额未达到第（一）、（二）项所述标准的对外投资项目，由公司总经理办公会审批。

上述对外投资的交易金额计算方式，具体如下：

1、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，适用第九条第（一）、（二）、（三）项的规定；

2、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，适用第九条第（一）、（二）、（三）项的规定；

3、交易标的为股权，且购买或出售该股权将导致公司合并报表范围发生变更的，应当以该股权对应公司的全部资产和营业收入作为计算标准，适用第九条第（一）、（二）、（三）项的规定；前述股权交易未导致合并报表范围发生变更的，应当按照公司所持权益变动比例计算相关财务指标，适用第九条第（一）、（二）、（三）项的规定；

4、交易标的为购买或出售资产时，应当以资产总额和成交金额中的较高者作为计算标准，按交易类型连续十二个月内累计金额达到最近一期经审计总资产 30%的，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。

第十条 股东大会、董事会对投资事项作出决议时，与该投资事项或有关联关系的股东、董事应当回避表决。

第十一条 未经公司事先批准，子公司不得进行对外投资。子公司发生的对外投资，应先按照本制度的规定履行相应的审批程序，再由子公司根据其《公

公司章程》的规定提交董事会（或执行董事）、股东（大）会（或股东）审议。

第十二条 子公司在其董事会或股东（大）会作出对外投资决议后一个工作日内通知公司。

第三章 对外投资的管理机构和决策程序

第十三条 公司对外投资的组织机构：

1、公司股东大会、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，对公司的对外投资作出决策；

2、公司战略与投资委员会为董事会的专门议事机构，负责统筹、协调和组织对外投资项目的分析和研究，为决策提供建议；

3、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大会及时对投资作出修订；总经理可以根据对外投资项目情况，组织成立实施项目小组，负责对外投资项目的具体实施工作；

4、投资项目的具体经办部门负责对投资项目进行可行性研究，牵头编制对外投资项目的项目建议书和可行性研究报告；

5、公司财务部负责筹措资金，办理出资手续等。做好公司对外投资的收益管理。对投资收益应及时返回公司账户。财务部要及时掌握各投资项目的财务状况和经营成果，对投资风险、投资回收等进行评价考核并向公司决策层提出改进经营管理的意见；

6、董事会审计委员会及内审部门负责对对外投资项目进行内部审计监督；

7、董事会办公室负责保管投资过程中形成的各种决议、合同、协议以及对外投资权益证书等，并建立详细的档案记录，保证文件的安全和完整；并须严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上市规则》《规范运作指引》等有关规定履行公司对外投资的信息披露义务。

第十四条 公司短期投资决策程序：

1、公司总经理办公会负责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、公司财务部负责提供公司现金流量状况报告；

3、短期投资计划按本制度履行审批程序后实施。

第十五条 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。

第十六条 涉及证券投资时，必须由至少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取出，必须由相互制约的人员联名签字。

公司购入的短期有价证券必须在购入当日记入公司名下。

公司财务部负责不定期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。

第十七条 公司长期投资经过提出、初审、审核三个阶段：

1、投资项目提出：对外投资项目的初步意向可由公司各职能部门向总经理提出；

2、项目初审：总经理收到投资项目意向后，可组织并召集总经理办公会或指派专门部门对项目是否符合公司发展战略，财务和经济指标是否达到投资回报要求，是否有利于增强公司的竞争能力等方面进行全面的分析和评估，并编制对外投资项目的项目建议书和可行性研究报告；

3、项目审核：经董事会授权属于总经理审批权限范围内的对外投资，总经理可根据分析和评估情况决定是否进行；超过董事会授权总经理办公会审批权限的对外投资须上报公司董事会，由董事会审议决定或上报股东大会审议决定。

第四章 对外投资的实施和管理

第十八条 投资协议可根据具体情况先行签订，但该投资协议须经公司股东大会、董事会等有关机构审批通过后方可生效和实施。

第十九条 公司应制定对外投资实施方案，明确出资时间、金额、出资方式及责任人员等内容。对外投资实施方案及方案的变更，应当经董事会或股东大会批准通过后方可实施。

第二十条 公司用委托投资方式进行的对外投资，应对受托方的资信情况和履约能力进行调查，签订委托投资合同，明确双方的权利、义务和责任，同时根据公司的风险承受能力限定购买投资规模，并由董事会或股东大会审议批准投资事项。

第二十一条 公司对外投资项目如涉及实物、无形资产等，资产需要经有相关从业资格的审计、评估机构对相关资产进行审计、评估。

第二十二条 公司不得使用信贷资金、募集资金进行证券投资。募集资金的使用与存放需严格遵守公司《募集资金管理办法》实施执行。

第二十三条 公司董事会应该定期了解重大投资项目的执行进展和投资效

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。

第二十四条 公司对外投资组建的公司，应派出经法定程序选举产生的董事、监事及经营管理人员，参与和监督新公司的运营决策。

第二十五条 公司总经理办公会决定上述派出人员的人选，派出人员应该按照《公司法》和被投资公司的《公司章程》的规定切实履行职责，在新设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。

第二十六条 公司总经理办公会应对派出人员进行年度和任期考核，派出人员每年与公司签订责任书，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。

第五章 对外投资的收回和转让

第二十七条 公司对外投资的收回和转让须经股东大会或董事会作出决策，并履行相关审批程序。

第二十八条 发生下列情况之一时，公司可以收回对外投资：

- 1、按照《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发生时；
- 5、其他经公司董事会或股东大会审议通过需要收回对外投资的情形。

第二十九条 出现或发生下列情况之一时，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，急需补充资金的；
- 4、其他经公司董事会或股东大会决议的需转让对外投资的情形。

第三十条 投资转让应严格按照《公司法》和《公司章程》有关转让投资的规定办理。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。

第三十一条 批准处置对外投资的权限与批准实施对外投资的权限相同。

第三十二条 公司财务部负责做好对外投资收回和转让的资产评估工作，防止公司资产流失。

第六章 对外投资的财务管理及审计

第三十三条 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、详尽的会计核算，按每个投资项目分别建立明细账簿，可根据需要进行定期或专项审计。

对外投资的会计核算方法应符合企业会计准则和会计制度的规定。

第三十四条 公司财务部负责定期向董事会办公室汇报短期投资的资金使用及结存情况，出现异常情况应及时采取有效措施回收资金，避免或减少公司损失。

第三十五条 长期对外投资的财务管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。

第三十六条 公司子公司应每月向公司财务部门报送财务报表，并按照公司编制合并报表和对外披露会计信息的要求，及时报送会计报表及相关会计资料。

第七章 对外投资的信息披露

第三十七条 公司对外投资应严格按照中国证监会、深圳证券交易所、《公司章程》、《信息披露管理制度》等相关规定进行信息披露。

第三十八条 子公司须遵守公司《信息披露管理制度》，公司对子公司所有信息享有知情权。

第八章 附 则

第三十九条 本制度未尽事宜，按有关法律、法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定执行。本制度的规定如与日后颁布或修订的法律、法规、部门规章、规范性文件或经合法程序修改后的《公司章程》的规定不一致，按后者的规定执行，并应当及时修改本制度。

第四十条 本制度由公司董事会负责制定、修改和解释，并经股东大会审议通过之日起生效实施。

中密控股股份有限公司董事会

二〇二一年四月二十七日