

# 宁波三星医疗电气股份有限公司

## 对外投资管理制度

### 第一章 总则

**第一条** 为规范宁波三星医疗电气股份有限公司（以下简称“公司”）的对外投资行为，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，使资金的时间价值最大化，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》（以下简称“《证券法》”）、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第5号——交易与关联交易》等以及其他国家法律、法规的相关规定，结合公司章程、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。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、分红型保险等；

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。包括但不限于下列类型：

（一）公司独立兴办的企业或独立出资的经营项目；

（二）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；

（三）参股其他境内、外独立法人实体；

（四）经营资产出租、委托经营或与他人共同经营；

（五）公司依法可以从事的其他投资。

**第四条** 投资管理应遵循的基本原则：符合公司发展战略，合理配置企业资源，促进要素优化组合，创造良好经济效益。

**第五条** 本制度适用于公司及其所属全资子公司、控股子公司的一切对外投

资行为。

## 第二章 对外投资的审批权限

**第六条** 满足以下条件之一的，董事会审议后，提交股东会审议批准：

（一）投资涉及的资产总额（同时存在帐面值和评估值的，以高者为准）占公司最近一期经审计总资产的50%以上；

（二）标的（如股权）涉及的资产净额（同时存在账面值和评估值的，以高者为准）占上市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；

（三）投资的成交金额（包括承担的债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的50%以上，且绝对金额超过5,000万元；

（四）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；

（五）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5,000万元；

（六）标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占上市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。

上述指标涉及的数据如为负值，取绝对值计算。

**第七条** 满足以下条件之一的，由董事会批准：

（一）投资涉及的资产总额（同时存在帐面值和评估值的，以高者为准）占公司最近一期经审计总资产的10%以上；

（二）标的（如股权）涉及的资产净额（同时存在账面值和评估值的，以高者为准）占上市公司最近一期经审计净资产的10%以上，且绝对金额超过1,000万元；

（三）投资的成交金额（包括承担的债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的10%以上，且绝对金额超过1,000万元；

（四）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；

（五）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1,000万元；

(六) 标的(如股权)在最近一个会计年度相关的净利润占上市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。

上述指标涉及的数据如为负值,取绝对值计算。

未达到董事会审议标准的对外投资事项由公司董事长决定。法律法规以及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所对董事长权限有限制性规定的,依照其规定执行。

### 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。

**第九条** 总裁是公司对外投资实施的主要责任人,主要负责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。

**第十条** 公司财务部为对外投资的后续管理部门。

**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** 公司聘请法律顾问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。

### 第四章 对外投资的决策管理

#### 第一节 短期投资

**第十三条** 公司短期投资决策程序:

- (一) 董事会办公室统筹提出投资建议预选投资机会和投资对象;
- (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。

**第十五条** 涉及证券投资的,必须执行严格的联合控制制度,即至少要由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。

**第十六条** 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。

## **第二节 长期投资**

**第十七条** 具体实施项目组对长期投资项目进行初步评估通过后，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，提交公司董事长审批通过，根据审批权限要求董事会、股东会审议的，依据本制度第六条、第七条规定履行相应审批程序。

长期投资项目的管理具体流程：

（一）初审：新项目小组（或项目建议人）对投资项目进行初步评估，递交投资建议书。

（二）尽职调查与可行性研究：初审通过后，根据项目实际情况组织有关部门进行相应尽职调查（如需），对项目进行可行性论证，编制可行性研究报告。

（三）草拟协议：草拟投资（合作）协议文本，协议文本需由法务部审批确认。

（四）审批、决议：逐级上报相应决策机构审批或决议。

（五）协议签署：正式签订投资（合作）协议。

（六）实施：具体项目实施部门按计划组织实施投资项目，财务部进行资金规划与筹措。

（七）监督管理：公司经营管理层监督、评价项目的运作及其经营管理。

**第十八条** 投资评审与实施投资，至少应当关注下列风险：

（一）投资行为违反国家法律法规，可能遭受外部处罚、经济损失和信誉损失。

（二）投资业务未经适当审批或超越授权审批，可能因重大差错、舞弊、欺诈而导致损失。

（三）投资项目未经科学、严密的评估和论证，可能因决策失误导致重大损失。

（四）投资项目执行缺乏有效的管理，可能因不能保障投资安全和投资收益而导致损失。

（五）投资项目处置的决策与执行不当，可能导致权益受损。

（六）对资金规划与筹措不当导致投资风险与原有业务财务风险增加。

(七) 由于保密工作不当泄露商业秘密、技术秘密和披露内幕信息。

**第十九条** 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。

当投资条件发生重大变化，可能影响投资效益时，应及时提出对投资项目暂停或调整计划等建议。

**第二十一条** 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。

**第二十二条** 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。

**第二十三条** 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。

**第二十四条** 董事会办公室根据公司所确定的投资项目，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（如需）。

投资项目完成后，如需验收，由具体投资项目实施部门编写验收报告，董事会办公室组织财务部、法务部及具体投资项目实施部门对投资项目进行验收评估。

**第二十五条** 董事会办公室对投资项目的进度、投资预算的执行和使用、合作各方情况、经营状况、存在问题和建议等应当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。

**第二十六条** 公司董事会审计委员会、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。

**第二十七条** 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)的相关档案资料,由行政部门负责整理归档。

## 第五章 对外投资的转让与收回

**第二十八条** 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;
- (四) 合同规定投资终止的其他情况出现或发生时。

**第二十九条** 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) 由于自身经营资金不足急需补充资金时;
- (四) 本公司认为有必要的其他情形。

**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程序与权限与批准实施对外投资的权限相同。

**第三十二条** 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

**第三十三条** 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,参与和监督影响新建公司的运营决策。

**第三十四条** 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,并派出相应的经营管理人员(包括财务负责人),对控股公司的运营、决策起重要作用。

**第三十五条** 上述第三十三条、三十四条规定的对外投资派出人员的人选由总裁批准决定。

**第三十六条** 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。

## 第七章 对外投资的财务管理及审计

**第三十七条** 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。

**第三十八条** 长期对外投资的财务管理适用公司内部的有关规定。

**第三十九条** 公司审计部门应在每年度末对长、短期投资进行全面检查，并对子公司按照公司有关规定进行审计。

**第四十条** 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，检查其是否为本公司所拥有，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 重大事项报告及信息披露

**第四十一条** 公司对外投资应严格按照《公司法》、《证券法》及其他有关法律、法规及公司章程等的规定履行信息披露义务。

## 第九章 附则

**第四十二条** 本制度所称“以上”、“以下”，都含本数；“超过”、“高于”、“低于”不含本数。

**第四十三条** 本制度未尽事宜，按国家有关法律、法规和公司章程的规定执行；本制度如与日后颁布或修订的有关法律、法规和依法定程序修订后的公司章程相抵触，则应根据有关法律、法规和公司章程的规定执行。

**第四十四条** 本制度由董事会拟定，经股东会审议批准后生效，由公司董事会负责解释。