

证券代码：872984

证券简称：朵纳家居

主办券商：湘财证券

## 浙江朵纳家居股份有限公司对外投资管理办法

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

### 一、审议及表决情况

本制度已经 2025 年 12 月 10 日公司第二届董事会第四次会议审议全票通过，尚需提交股东大会审议。

### 二、分章节列示制度的主要内容

#### 第一章 总 则

**第一条** 为了加强浙江朵纳家居股份有限公司（以下简称“公司”）对外投资的管理，规范公司对外投资行为，提高资金运作效率，保障公司对外投资保值、增值，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）以及《浙江朵纳家居股份有限公司章程》（以下简称“公司章程”）的有关规定，制定本办法。

**第二条** 本办法旨在建立有效的管理机制，对公司组织资源、资产、投资等经营运作过程中进行效益促进和风险控制，保障资金运营的收益性和安全性，提高公司的盈利能力和抗风险能力。

**第三条** 本办法所称的对外投资，是指公司以现金、实物资产和无形资产等作价出资，进行设立、并购企业（具体包括新设、参股、并购、重组、股权转让、股份增持等）、股权投资、证券投资、风险投资、委托理财以及国家法律法规允许的其他形式进行的各项投资活动。

**第四条** 本办法中的公司资产是指本公司拥有及控制的、能够以货币计量的并且能够产生效益的经济资源，包括由流动资产、长期投资、固定资产、无形资产、递延资产以及其他资产等构成的各种财产、债权和其他权利。

**第五条** 投资管理应遵循的基本原则：

- (一) 符合国家产业政策，符合公司的经营宗旨；
- (二) 有利于加快公司持续、协调发展，提高核心竞争力和整体实力，促进股东价值最大化；
- (三) 有利于促进资源的有效配置，提升资产质量，有利于防范经营风险，提高投资收益，维护股东权益；
- (四) 有利于依法规范运作，提高工作效率，落实管理责任。

**第六条** 本办法适用于公司以及公司所属控股子公司的一切对外投资行为。

**第七条** 公司重大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。

## 第二章 对外投资的组织管理机构

**第八条** 公司股东会、董事会、总经理为公司对外投资的决策机构，分别根据《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《总经理工作细则》所确定的权限范围，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** 公司财务部门负责对外投资的财务管理，负责协同董事会、总经理进行对拟投资项目进行投资价值评估和可行性分析、办理出资手续、工商登记、税务登记、银行开户等工作。

## 第三章 对外投资的审批权限

**第十条** 公司重大投资应严格遵守《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》、本办法第四章和公司其他管理制度中的审批权限和审议程序的规定。

**第十一条** 公司对外投资的审批应严格按照《公司法》和《公司章程》等的规定进行。总经理的审批权限不能超出董事会的授权。董事会的审批权限不能超出公司股东会的授权。

**第十二条** 公司风险投资、委托理财事项应由公司董事会或股东会审议批准，不得将委托理财审批权授予公司董事个人或经营管理层行使。

**第十三条** 公司对外投资的决策机构主要为股东会、董事会。具体权限划分如下：

- (一) 公司对外投资事项达到下列标准之一，但尚未达到应当经股东会审议

批准的额度的，应当经公司董事会审议：

(1) 对外投资涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以孰高为准，下同）或成交金额（指支付的交易金额和承担的债务及费用，下同）占公司最近一个会计年度经审计总资产的 20%以上；

(2) 对外投资涉及的资产净额或成交金额占公司最近一个会计年度经审计净资产绝对值的 20%以上，且超过 300 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。

低于前款公司董事会决策标准的对外投资事项的，由董事会授权公司总经理批准决定。

(二) 公司对外投资事项达到下列标准之一的，应当提交股东会审议：

(1) 对外投资涉及的资产总额或成交金额占公司最近一个会计年度经审计总资产的 50%以上；

(2) 对外投资涉及的资产净额或成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一个会计年度经审计净资产绝对值的 50%以上，且绝对金额超过 1,500 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。

公司进行的对外投资项目属于同一类别且与标的相关的交易时，应当按照连续 12 个月累计计算，已经按照规定履行相关义务的，不再纳入相关的累计计算范围。

公司与其合并报表范围内的控股子公司发生的或者上述控股子公司之间发生的交易，免于按照本条规定履行审批程序。

公司发生受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等单方面获得利益的交易，免于按照本条规定履行审批程序。

**第十四条** 公司发生股权交易，导致公司合并报表范围发生变更的，应当以该股权所对应公司的相关财务指标作为计算基础，适用第十三条。

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，适用第十三条。

**第十五条** 公司直接或者间接放弃控股子公司股权的优先受让权或增资权，导致子公司不再纳入合并报表的，应当视为出售股权资产，以该股权所对应公司相关财务指标作为计算基础，适用第十三条。

公司部分放弃控股子公司或者参股子公司股权的优先受让权或增资权，未导致合并报表范围发生变更，但是公司持股比例下降，应当按照公司所持权益变动比例计算相关财务指标，适用第十三条。

公司对其下属非公司制主体放弃或部分放弃收益权的，参照适用前两款规定。

## 第四章 对外投资的决策程序及管理

**第十六条** 对外投资决策原则上经过项目调研、可行性分析、项目立项、项目执行等阶段。

**第十七条** 财务部门对拟投资项目进行投资价值评估和可行性分析，并编制相关报告或意向书，报送总经理。由总经理召集公司各相关部门对投资项目进行综合评审，在董事会对总经理的授权范围内由总经理决定是否立项；超出总经理权限的，提交董事会或股东会审议。

**第十八条** 公司监事会、财务部门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。

## 第五章 对外投资的转让与收回

**第十九条** 出现或发生下列情况之一时，公司可以收回对外投资：

- 1、按照被投资公司章程规定、合同、特许经营协议或其他协议规定，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、合同或协议规定投资终止的其他情况出现或发生时。

**第二十条** 发生或出现下列情况之一时，公司可以转让对外投资：

- 1、公司发展战略或经营方向发生调整的；
- 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。

**第二十一条** 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。

**第二十二条** 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。

## 第六章 对外投资的财务管理及审计

**第二十三条** 公司财务部门对对外投资的会计核算方法应符合国家会计准则和会计制度的规定，对公司对外投资活动应进行完整的会计记录。

**第二十四条** 公司财务部门应定期获取被投资单位的财务信息资料，密切关注其财务状况的变化。对被投资单位的会计核算及财务管理应进行业务指导。

**第二十五条** 董事会认为必要时，公司应聘请审计机构对被投资单位进行定期或专项审计。对于发现的问题要提出完整的整改建议。

## 第七章 附 则

**第二十六条** 本办法未尽事宜或与有关法律法规以及监管机构的有关规定、公司章程不一致时，应按照有关法律法规、监管机构的有关规定及公司章程执行。

**第二十七条** 本办法所称“以上”均含本数，“超过”均不含本数。

**第二十八条** 本办法经公司股东会审议通过后生效，修改时亦同。

**第二十九条** 本办法由公司董事会负责解释。

浙江朵纳家居股份有限公司

董事会

2025年12月10日