

证券代码：835033 证券简称：精品药业 主办券商：申万宏源承销保荐

精品药业股份有限公司对外投资管理制度

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

本制度已经公司第四届董事会第九次会议审议通过，尚需提交公司 2025 年第一次临时股东会审议。

二、 分章节列示制度的主要内容

精品药业股份有限公司

对外投资管理制度

第一章 总则

第一条 为了加强精品药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）对外投资的管理，保障公司对外投资的保值、增值，维护公司整体形象和投资者的利益，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“公司法”）《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规，以及《精品药业股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的有关规定，结合公司的实际情况，制定本制度。

第二条 本制度所称对外投资是指本公司及本公司的全资子公司、控股子公司（以下简称“子公司”）对外进行的投资行为。

第三条 建立本制度旨在建立有效的控制机制，对本公司及子公司在组织资源、资产、投资等经营运作过程中进行风险控制，保障资金运营的安全性和收益性，提高本公司的抗风险能力。

第四条 对外投资的原则：

- （一） 遵循国家法律的规定；
- （二） 符合公司中长期发展规划和经营业务发展的要求；
- （三） 坚持效益优先的原则。

第二章 对外投资的审批权限

第五条 本公司对外投资的审批应严格按照《公司法》等法律法规，以及《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》规定的权限履行审批程序。

第六条 公司对外投资划分为长期投资和短期投资两大类。

（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。

1. 公司对外进行短期投资，应确定其可行性。经论证投资必要且可行后，按公司发布的投资管理规定，依据权限逐层进行审批；

2. 公司及子公司应于期末对短期投资进行全面检查，并根据谨慎性原则，合理的预计各项短期投资可能发生的损失并按会计制度的规定计提跌价准备。

（二）长期投资主要指：公司投出的在一年内不能随时变现或不准备随时变现的各种投资，包括债券投资、股权投资和其他投资。

1. 公司及子公司独立出资经营项目；

2. 公司及子公司出资与其他境内、外独立法人实体成立合资公司或开发项目；

3. 参股其他境内、外独立法人实体；

4 公司进行长期投资，须严格执行有关规定，对投资的必要性、可行性、收益率进行切实认真的论证研究。对确信为可以投资的，应按权限逐层进行审批。

5. 公司投资后，应对被投资单位按照会计准则要求进行核算，并按规定计提减值准备。

第七条 对外投资审批权限：

（一）公司发生的下列交易（除提供担保外）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（同时存在账面值和评估值的，以孰高为准）或成金额占公司最近一个会计年度经审计总资产的 10%以上；

2. 交易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对值的 10%以上，且超过 300 万元。

3. 《公司章程》、《董事会议事规则》规定的需要由董事会审议的其他对外投资

事项。

（二）公司发生的交易（除提供担保外），达到下列标准之一的，应当提交股东会审议：

1. 交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以孰高为准）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. 交易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 50%以上，且超过 1500 万元的。

3. 《公司章程》、《股东会议事规则》规定的需要由股东会审议的其他对外投资事项。

（三）未达到董事会审议标准的对外投资事项由董事长或总经理审批。

本制度规定的“成交金额”，是指支付的交易金额和承担的债务及费用等。交易安排涉及未来可能支付或者收取对价的、未涉及具体金额或者根据设定条件确定金额的，预计最高金额为成交金额。

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，适用本条规定；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，适用本条的规定。

第三章 对外投资管理的组织机构

第八条 公司股东会、董事会、总经理应在各自权限范围内，对公司的对外投资作出决策。

第九条 公司总经理为对外投资实施的主要责任人，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，提出调整建议等，以利于董事会及股东会及时对投资作出决策。

第十条 公司投资部门或财务部为对外投资的日常管理部门，负责对外投资项目进行投资效益评估，筹措资金，办理出资手续等。

第四章 重大对外投资项目的决策管理

第十一条 对于重大投资项目，董事会可单独聘请专家或中介机构进行可行性分析论证。

第十二条 公司可以根据经营情况及发展需要，设立或收购子公司，子公司必须在本公司中长期发展规划的框架下制定和完善自身规划。子公司必须将其拟对外投资重大事项制作成议案、项目建议书或可行性分析报告由公司委派或推荐的在子公司中担任董事、监事、总经理或其他负责人的人员上报公司，达到本制度第七条规定标准的，应当按照本制度第七条的规定履行相应审批程序。

第五章 对外投资的处置

第十三条 出现或发生下列情况之一时，公司可以收回对外投资：

- （一）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）无法经营；
- （四）合同规定投资终止的其它情况出现或发生时。

第十四条 发生或出现下列情况之一时，公司可以转让对外投资：

- （一）投资项目明显不符合公司中长期发展规划；
- （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） 本公司认为必要的其它情形。

第十五条 对外投资的处置应严格按照《公司法》《公司章程》及有关处置对外投资的法律规定办法。

第十六条 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，相关审批程序和权限适用本制度第七条的规定。

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，相关审批程序和权限适用本制度第七条的规定。

公司处置其他对外投资的，其程序与权限与批准实施该对外投资的程序与权限相同。

第十七条 公司投资部门或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

第十八条 公司对外投资组建合资公司和参股公司，应对新建公司派出董事、监事或高级管理人员，参与或影响新建公司的运营决策。

第十九条 对于对外投资组建的控股公司，公司应派出董事长或执行董事，担任公司的法定代表人，并派出相应的高级管理人员，经营管理控股公司，确保落实公司的发展战略规划。

第二十条 公司派出董事、监事和高级管理人员应具备下列基本条件：

（一） 遵守国家法律和《公司章程》，诚实守信，具有高度责任感和敬业精神，能够忠实履行职责，维护公司利益；

（二） 有一定的工作经验和分析、解决问题的能力及较强的组织协调能力。

- （三） 身体健康，能胜任所推荐职务的工作；
- （四） 符合《公司法》中担任董事、监事和高级管理人员必须具备的其他条件；
- （五） 国家对特定行业从业人员的任职资格有相关规定的从其规定。

第二十一条 公司派出董事、监事的工作职责是：

- （一） 执行公司董事会及所在公司的各项决议，维护公司合法权益，确保公司投资的保值、增值；
- （二） 按所在《公司章程》的规定，出席股东会、董事会及监事会；依据公司决定，在所在公司股东会、董事会及监事会上表达公司对相关会议议案的意见并进行表决或投票，不得发表与公司有关决定不同的意见；
- （三） 及时了解所在公司业务经营管理状况及重大经营事项，对重大事项应及时向公司报告；
- （四） 《公司法》《公司章程》及国家其他相关法律赋予董事、监事的其他权利和义务。

第二十二条 派出高级管理人员应按照《公司法》和所在公司的章程的规定，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。

第二十三条 上述对外投资派出人员的人选应由公司董事会或总经理办公会研究决定，控股及参股公司履行法定程序。

第二十四条 派出人员接受公司下达的考核指标，对公司负责，接受公司检查。

第二十五条 公司应由总经理组织对派出的董、监事进行年度和任期考核；公司根据考核评价结果给予有关人员相应的奖励或处罚。

第七章 对外投资的财务管理及审计

第二十六条 子公司的会计核算和财务管理中所采用的会计政策应与本公司会计核算和财务管理所采用的会计政策一致。

第二十七条 子公司应每月向公司财务部报送财务会计报表，并按照本公司编制合并报表的要求，及时报送会计报表和提供会计资料。

第二十八条 公司对子公司进行定期或专项审计，具体运作参照相关制度。

第八章 重大事项报告

第二十九条 子公司应执行本公司的有关规定及公司信息披露相关制度，对重大信息，公司委派或推荐的在子公司或参股公司中担任董事、监事或其他负责人的人员应及时将事件的起因、目前的状态和可能产生的影响，向公司董事会秘书报告，公司董事会秘书负责根据《信息披露管理制度》的规定组织信息披露。

第三十条 子公司对以下重大事项，应当及时报告本公司董事会、董事会秘书：

- （一）收购、出售资产行为；
- （二）重大诉讼、仲裁事项；
- （三）重要合同（借贷、委托经营、受托经营、委托理财、赠予、承包、租赁等）的订立、变更和终止；
- （四）大额银行退票；
- （五）重大经营或非经营性亏损；
- （六）遭受重大损失；
- （七）重大行政处罚；
- （八）对外投资行为；
- （九）公司总经理认定的其他事项。

第三十一条 子公司应当明确公司委派或推荐的在子公司中担任董事、监事或其他负责人的人员作为信息披露责任人及责任部门，并将相应的通讯联络方式向本公司董事会备案。

第九章 附则

第三十二条 本制度未尽事宜，按国家有关法律、行政法规、部门规章、证券监管部门和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定以及《公司章程》的规定执行；本制度如与国家日后颁布的法律、行政法规或经合法程序修改后的《公司章程》相抵触时，按国家有关法律、行政法规和《公司章程》的规定执行，并应及时修订。

第三十三条 本制度所称“以上”、“内”、“前”含本数；“过”、“低于”、“多于”，不含本数。

第三十四条 本制度由公司董事会负责制定、解释和修改。

第三十五条 本制度经股东会审议通过之日起生效。

晶药股份有限公司

董事会

2025 年 12 月 12 日