

哈尔滨誉衡药业股份有限公司

对外投资管理制度

第一章 总则

第一条 为了加强哈尔滨誉衡药业股份有限公司（“公司”）对外投资管理，保障公司对外投资的保值、增值，维护公司整体形象和投资人的利益，根据《公司法》、《公司章程》等法律、法规的有关规定，特制定本制度。

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效益促进和风险控制，保障资金运营的安全性和收益性，提高本公司的盈利能力和抗风险能力。

第四条 对外投资的原则

- 1、必须遵守国家法律、法规的规定；
- 2、必须符合公司中长期发展规划和主营业务发展的要求；
- 3、必须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》和《公司章程》等规定的权限履行审批程序。

第六条 公司对外投资计划分为短期投资和长期股权投资两类：

1、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，包括债券投资、股权投资和其他投资。

2、长期股权投资主要指：公司投出的在一年内或超出一年外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。

3、公司进行短期投资和长期投资，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，应按控制权逐层进行审批。

4、公司投资后，对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，采用成本法

核算；对被投资单位具有共同控制（指合营企业）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

第七条 投资权限

1、对外投资交易金额达到《深圳证券交易所股票上市规则》规定的应提交股东大会审议的标准时，由公司股东大会批准后方可实施。

董事会授权总经理在每一会计年度内有权决定单项或累计投资金额不超过公司最近一期经审计净资产 10% 的投资项目。

2、公司出售、购买资产，进行资产抵押等事项的决策权限按照本条第 1 款规定执行。

第八条 子公司均不得自行对其对外投资作出决定。

第三章 对外投资管理的组织机构

第九条 公司股东大会、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作出决策。

第十条 董事会为领导机构，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。

第十一条 投资部主要负责对新项目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。

第十二条 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，提出调整建议等，以利于董事会及股东大会及时对投资作出修订。

第十三条 公司投资部和财务部为对外投资的日常管理部门，负责对对外投资项目进行效益评估，筹措资金，办理投资手续等。

第十四条 公司董事会负责对对外投资进行定期审计，具体运作程序参照公司制定的有关规定。

第四章 对外投资的决策管理

第十五条 投资部对投资项目进行初步评估，提出投资建议，报董事会战略委员会初审。

第十六条 初审通过后，投资部对其提出的投资项目，应组织公司相关人员

组建工作小组，对项目进行可行性分析并编制报告提交公司总经理办公会通过
后，上报董事会，并根据相关权限履行审批程序。

第十七条 公司财务部门应按照对外投资的类别、数量、单价、投资日期等
项目及时登记该项投资，并进行相关财务处理。

第十八条 涉及证券投资的，必须执行严格的联合控制制度，即至少由两名
以上人员共同控制，且投资对象的操盘人员与资金、财务管理人员相分离，相互
制约，不得一人单独控制投资资产。

第十九条 公司的对外投资实行预算管理，投资预算在执行中，可根据实际
情况合理调整投资预算，投资预算方案必须经有权机构批准。

第二十条 公司长期投资应与被投资方签署投资合同或协议，长期投资合同
或协议必须经公司投资部、法律事务部进行审核，并经授权的决策机构批准后方
可对外正式签署。

公司应授权具体部门和人员，按长期投资合同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，并经实物使用和管理部门同意。

在签订投资合同或协议之前，不得支付投资款或办理投资资产的移交；投资
完成后，应取得投资方出具的投资证明或其他有效凭据。

第二十一条 对于重大投资事项，单项金额超过公司最近一期经审计净资
产 20%的，可单独聘请专家或中介机构进行可行性分析论证。

第二十二条 公司投资部和财务部应向公司总经理及时汇报投资进展情
况；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，并按审批程序重新报请董事会或股东大会审议。

第二十三条 公司投资部和财务部应指定专人进行长期投资日常管理，其
职责范围包括：

- 1、监控被投资单位的经营和财务状况，及时向公司主要负责人汇报被投资
单位的情况；
- 2、监控被投资单位的利润分配、股利支付情况，维护公司的合法权益；
- 3、向公司有关负责人和职能部门定期提供投资分析报告、投资分析报告应
包括被投资单位的会计报表和审计报告。

第二十四条 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，并由公司指导其进行对外投资。子公司必须将其拟对外投资事宜制作成议案、项目建议书或可行性分析报告上报公司投资部，并按照本制度第二章第七条所述履行审批程序。

第五章 对外投资的人事管理

第二十五条 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产生的董事、监事，参与和影响新建公司的运营决策。

第二十六条 对于对外投资组建的控股公司，公司应派出经法定程序产生的董事、监事，并派出相应的经营管理人员，对控股公司的运营、决策起重要作用。

第二十七条 对外投资派出的人员的人选由公司总经理与投资部研究决定。

第二十八条 派出人员应按照《公司法》和《公司章程》的规定切实履行职责，在新建子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。

第二十九条 派出人员每年应与公司签订责任书，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。

第三十条 公司投资部应组织对派出的董、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。

第六章 对外投资的财务管理及审计

第三十一条 子公司的会计核算和财务管理中所采用的会计政策及会计估计、变更等应遵循公司财务会计制度及其有关规定。

第三十二条 新建子公司应每月向公司财务部和审计部报送财务会计报表，并按照本公司编制合并报表的要求，及时报会计报表和提供会计资料。

第三十三条 公司可向子公司委派财务总监，财务总监对其任职公司财务的真实性、合法性进行监督。

第三十四条 公司对子公司进行定期或专项审计，具体运作参照《公司内部审计制度》。

第七章 重大事项报告

第三十五条 以下重大事项子公司应当及时报告本公司董事会：

- 1、收购、出售资产金额超过子公司最近一个会计年度账面总资产 20%的行为；
- 2、金额超过人民币 10 万元的诉讼、仲裁事项；
- 3、重要合同（如借贷、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；
- 4、累计经营性或非经营性亏损超过子公司注册资本 10%；
- 5、遭受损失超过子公司最近一个会计年度账目净资产 5%；
- 6、金额超过人民币 5 万元的行政处罚；
- 7、其他事项。

第八章 附 则

第三十六条 本制度由股东大会审议通过后生效并实施。

第三十七条 本制度未尽事宜依照有关法律法规、规范性文件及公司章程的有关规定执行。

第三十八条 本制度由公司董事会负责解释。

哈尔滨誉衡药业股份有限公司

董事会

二〇二一年十一月