

财通证券股份有限公司

对外投资管理制度 (2022 年修订)

第一章 总 则

第一条 为了加强对财通证券股份有限公司（以下称“公司”）的对外投资活动的管理，保证对外投资活动的规范性、合法性和效益性，切实保护公司和投资者的利益，根据《中华人民共和国公司法》《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规和《公司章程》的规定，制定本制度。

第二条 本制度所称对外投资是指公司以现金、实物、有价证券、各种有形资产、无形资产及其他资产等对外进行的并以取得收益为目的的各种投资，包括股权投资和其它投资，但不包括自营投资、做市投资、受托理财投资、因承销业务产生的证券投资、直投子公司的投资业务以及与公司（含公司合并报表范围内子公司）日常业务有关的其他投资。

第二章 分工及授权

第三条 公司的对外投资活动，应在授权、执行、会计记录以及资产保管等职责方面有明确的分工，不得由一人同时负责上述任何两项工作。

第四条 股东大会审批对外投资的权限为（公司获赠现金资产、获得债务减免除外）：

（一）公司单笔对外投资占公司最近一期经审计净资产超过 30%的事项；

（二）交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以高者为准）占公司最近一期经审计总资产（扣除客户保证金后，下同）的 50%以上；

（三）交易标的（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；

（四）交易的成交金额（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 5000 万元；

（五）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 500 万元；

（六）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 5000 万元；

（七）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 500 万元。

以上（二）至（七）采用连续十二个月内累计计算原则，已经按上述规定履行相关义务的，不再纳入相关的累计计算范围。

上述指标涉及的数据如为负值，取其绝对值计算，下同。

第五条 董事会审议对外投资（包括对子公司投资等）的权限为：

（一）董事会审议公司单笔对外投资金额占公司最近一期经审计净资产 5%以上，且低于 30%的事项；

（二）交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以高者为准）占公司最近一期经审计总资产的 10%以上；

（三）交易标的（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）占公司最近一期经审计净资产的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元；

（四）交易的成交金额（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 1000 万元；

（五）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；

（六）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 1000 万元；

（七）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。

以上（二）至（七）采用连续十二个月内累计计算原则，

已经按上述规定履行相关义务的，不再纳入相关的累计计算范围。

第六条 经营管理层研究、决定单笔对外投资金额低于公司最近一期经审计净资产 5% 的投资项目。

第七条 委托贷款不论期限长短均必须由董事会批准，再根据额度判断是否交由股东大会审议。

第三章 执行与实施

第八条 在对重大对外投资项目进行决策之前，必须对拟投资项目进行可行性研究。投资可行性分析报告提供给有权批准投资的机构或人员，作为进行对外投资决策的参考。

第九条 实施对外投资项目，必须获得相关的授权批准文件（如有），并附有经审批的对外投资预算方案和其他相关资料。

第十条 公司的对外投资实行预算管理，投资预算在执行过程中，可根据实际情况的变化合理调整投资预算，投资预算方案必须经有权机构批准。

第十一条 已批准实施的对外投资项目，应由有权机构授权的公司相关单位或部门负责具体实施。

第十二条 对外投资项目应与交易对手方签订投资合同或协议。公司应授权具体部门和人员，按投资合同或协议规

定投入现金或实物，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。以实物作价投资时，实物作价低于其评估价值的应由董事会批准，对外投资额大于被投资单位账面净资产中所享有份额的，或者对被投资单位溢价投入资本的，应经董事会专门批准后，方可实施投资。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（指股票和债券资产，下同）的移交；投资完成后，应取得被投资方出具的投资证明或其他有效凭据。

第十三条 计划财务部应对公司的对外投资活动进行完整的会计记录，进行详尽的会计核算。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。

第十四条 除无记名投资资产外，公司在购入投资资产的当天应将其登记于公司名下，不得登记于经办人员的名下。

第十五条 对于公司所拥有的投资资产，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一致。

第十六条 计划财务部应指定专人进行对外投资的日常管理，其职责范围包括：

- （一）监控被投资单位的经营和财务状况；
- （二）监督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；

(三) 会同相关部门向公司有关领导定期提供投资分析报告。

第十七条 在处置对外投资之前，必须对拟处置对外投资项目进行分析、论证，充分说明处置的理由和直接、间接的经济及其他后果，然后提交有权批准处置对外投资的机构或人员进行审批，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。

处置对外投资的行为必须符合国家有关法律法规的有关规定。

第十八条 公司对外投资活动的信息披露应符合现行会计准则、会计制度和公开发行股票的上市公司信息披露的要求。

第四章 附 则

第十九条 本规则所称以上、以内含本数，超过、少于、低于、以下不含本数。

第二十条 必要时董事会可委托投资项目经办人（负责人）之外的人员对投资项目进行评价、分析。

第二十一条 公司的对外投资活动必须遵守国家有关法律法规，并接受政府有关部门的监督、管理。

第二十二条 本制度未尽事宜，按有关法律、法规、规章和《公司章程》等规定执行。

第二十三条 本制度的修改由公司董事会提出，并经股东大会审议通过后实施。本制度由公司董事会负责解释。

第二十四条 本制度自股东大会审议通过之日起生效，原2016年3月28日开始实施的《财通证券股份有限公司对外投资管理制度》同时废止。

财通证券股份有限公司

2022年4月27日