

深圳奥尼电子股份有限公司

对外投资管理制度

第一章 总则

第一条 为了加强深圳奥尼电子股份有限公司（以下简称“公司”）对外投资活动的内部控制，规范对外投资行为，防范对外投资风险，提高资金运作效率，参照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规的相关规定，结合《公司章程》的相关规定，制定本制度。

第二条 本制度所称的对外投资，是指公司在境内外以现金、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、股权置换、股份增持或减持等）、股权投资、委托管理以及国家法律法规允许的其他形式的投资活动。

第三条 本制度中的公司资产，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。

第四条 对外投资行为应符合以下原则：

- （一）必须符合国家有关法规及产业政策，符合公司发展战略；
- （二）符合公司产业布局和结构调整方向；
- （三）突出主营业务，有利于提高企业核心竞争力；非主营业务投资符合公司产业调整、改革方向，不影响主营业务发展，并有利于实现公司产业链的上下游一体化；
- （四）投资规模应当与公司资产规模、资产负债水平和实际筹资能力相适应；
- （五）投资项目必须充分进行科学论证，符合本制度所规定的流程，项目的预期投资收益应不低于国内同行业平均水平。

第二章 对外投资决策机构及权限划分

第五条 公司股东大会、董事会和董事长各自在其权限范围内，对公司的对外投资做出决策。未经授权，其他任何部门和个人无权做出对外投资的决定。

(一) 股东大会的权限

公司发生本制度第二条所述的对外投资事项，达到下列标准之一的，应经董事会审议通过后，提交股东大会审议：

1、交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的50%以上，该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算数据；

2、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5,000万元；

3、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；

4、交易成交金额(含承担债务和费用)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；

5、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。

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

(二) 董事会的权限

公司对外投资达到下列标准之一的，应提交董事会审议：

1、交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的10%以上，该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算依据；

2、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1,000万元；

3、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；

4、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1,000万元；

5、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。

董事会应当建立严格的审查和决策程序，超过董事会决策权限的事项必须报股东大会批准；对于重大投资项目，应当组织有关专家、专业人员进行评审。

（三）董事会授权董事长审批对外投资事项权限：

未达到上述第（二）项董事会规定标准的事项，由董事长审批。

第三章 对外投资管理机构

第六条 公司股东大会、董事会、董事长为公司对外投资的决策机构和授权机构，各自在其法规、章程权责范围内，对公司的对外投资做出决策。

公司对外投资的审批严格按照《公司法》、《证券法》和中国证券监督管理委员会的有关法律、法规及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、公司章程等规定的权限履行审批程序。需要由股东大会审议通过的投资项目，在董事会做出决议后提交股东大会审议。

对外投资所涉及金额达到中国证监会颁发的《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组标准的，经董事会做出决议提交股东大会批准后按照相关规定履行证券监管部门的审核注册程序。

第七条 董事会战略委员会负责对公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门研究和评估，监督重大投资项目的执行进展，如发现投资项目出现异常情况，应及时向公司董事会报告。

第八条 公司总经理是对外投资项目实施的第一责任人，具体对下列工作负责：

- （一）组织编制投资计划，组织对外投资的可行性分析和投资方案评估；
- （二）组织编制大型投资项目的投资方案；
- （三）组织和督促投资项目组和财务部门对投资进行管理和监督；
- （四）签署投资合同或协议等法律文本。

第九条 公司成立对外投资项目组，主要职责为：

(一) 项目立项前, 首先应充分考虑公司目前业务发展的规模与范围, 对外投资的项目、行业、时间、预计的投资收益; 其次要对投资的项目进行调查并收集相关信息; 最后对已收集到的信息进行分析、讨论并提出投资建议, 报公司董事会立项备案。

(二) 项目立项后, 对已立项的投资项目进行可行性分析、评估, 同时可聘请有资质的中介机构共同参与评估。评估时应充分考虑国家有关投资方面的各种规定并确保符合公司内部规章制度, 使一切对外投资活动能在合法的程序下进行。

第十条 公司财务部负责对外投资的财务管理。参与投资项目的可行性分析; 参与拟定投资方案和投资计划; 参与投资方案评估; 组织对投出资产的评估和价值确认工作; 负责办理短期投资、长期债权投资的具体业务; 按照国家会计制度的规定, 正确核算对外投资的成本和收益; 参与拟定投资项目的处置方案; 参与对投资委派代表的考核; 定期分析被投资单位的财务状况和偿债能力, 并提出分析报告; 妥善保管债券、股票等投资凭证。

第十一条 公司各投资项目组对公司长期权益性投资进行日常管理, 对公司对外投资项目负有监管的职能。

投资过程中形成的各种决议、合同、协议以及对外投资权益证书等应指定专人负责保管, 并建立详细的档案记录。

第十二条 公司审计委员会负责对外投资活动的专项审计, 对于重大投资项目必要时应当聘请专家或中介机构进行可行性分析论证。

第四章 对外投资项目的执行

第十三条 公司在确定对外投资方案时, 应广泛听取投资项目小组专家及有关部门及人员的意见及建议, 注重对外投资决策的关键指标, 如现金流量、货币的时间价值、投资风险等。在充分考虑了项目投资风险、预计投资收益, 并权衡各方面利弊的基础上, 选择最优投资方案。

第十四条 公司相关机构审议通过对外投资项目实施方案后, 应当明确出资时间、金额、出资方式及责任人员等内容。对外投资项目实施方案的变更, 必须经过本制度规定的有权决策机构审查批准。

第十五条 对外投资项目获得批准后,由获得授权的部门或人员具体实施对外投资计划,与被投资单位签订合同、协议,实施财产转移的具体操作活动。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;投资款项支付、投资资产移交完成后,应取得被投资方出具的投资证明或其他有效凭据。

第十六条 公司使用实物或无形资产进行对外投资的,其资产必须经过具有相关资质的资产评估机构进行评估,其评估结果必须经公司股东大会、董事会决议通过后方可对外出资。

第十七条 公司对外投资项目实施后,应根据需要对被投资企业派驻代表,如股东代表、董事、监事、财务总监或其他高级管理人员,以便对投资项目进行跟踪管理,及时掌握被投资单位的财务状况和经营情况,发现异常情况,应及时向相关部门报告,并采取相应措施。

第十八条 公司财务部门应当加强对外投资收益的控制,对外投资获取的利息、股利以及其他收益,均应纳入公司的会计核算体系,严禁设置账外账。

第十九条 公司财务部门在设置对外投资总账的基础上,还应根据对外投资业务的种类、时间先后分别设立对外投资明细账,定期和不定期地与被投资单位核对有关投资账目,确保投资业务记录的正确性,保证对外投资的安全、完整。

第二十条 公司各投资项目组应当加强有关对外投资档案的管理,保证各种决议、合同、协议以及对外投资权益证书等文件的安全与完整。

第五章 对外投资的处置

第二十一条 出现或发生下列情况之一时,公司可以收回对外投资:

- (一) 按照被投资公司的章程、合同或协议规定,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) 被投资公司的合同规定投资终止的其他情况出现或发生时。

第二十二条 出现或发生下列情况之一时,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) 公司认为有必要的其他情形。

第二十三条 对外投资的转让与收回应严格按照《公司法》等相关法律、法规的规定办理。

第二十四条 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。

第二十五条 财务资产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 跟踪与监督

第二十六条 公司对外投资项目实施后，由公司各投资项目组负责跟踪，并对投资效果进行评价。

在投资项目实施过程中，如发现该投资方案有重大疏漏、项目实施的外部环境发生重大变化或受到不可抗力之影响，可能导致投资失败，应及时向董事长报告，必要时由有权决策机构对投资方案进行修改、变更或终止。

经股东大会批准的投资项目，其投资方案的修改、变更或终止需召开股东大会进行审议。

第二十七条 公司监事会、审计委员会行使对外投资活动的监督检查权。

第二十八条 对外投资活动监督检查的内容主要包括：

(一) 投资业务相关岗位及人员的设置情况。重点检查是否存在由一人同时担任两项以上不相容职务的现象。

(二) 投资授权批准制度的执行情况。重点检查对外投资业务的授权批准手续是否健全，是否存在越权审批行为。

(三) 投资计划的合法性。重点检查是否存在非法对外投资的现象。

(四) 投资活动的批准文件、合同、协议等相关法律文件的保管情况。

(五) 投资项目核算情况。重点检查原始凭证是否真实、合法、准确、完整，会计科目运用是否正确，会计核算是否准确、完整。

(六) 投资资金使用情况。重点检查是否按计划用途和预算使用资金，使用过程中是否存在铺张浪费、挪用、挤占资金的现象。

(七) 投资资产的保管情况。重点检查是否存在账实不符的现象。

(八) 投资处置情况。重点检查投资处置的批准程序是否正确，过程是否真实、合法。

第七章 重大事项报告及信息披露

第二十九条 公司对外投资应严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《公司章程》等相关规定履行信息披露义务。

第三十条 公司及各子公司须遵循公司制定的信息披露管理制度；公司对于公司所有信息享有知情权，公司相关部门和子公司应及时向公司董事会秘书报告对外投资的情况，并将真实、准确、完整的资料信息在第一时间报送给董事会秘书，全力配合董事会秘书做好对外投资的信息披露工作；在信息披露前有关内幕信息知情人须严格保密。

第八章 附则

第三十一条 本制度未尽事宜，依照有关法律、法规、部门规章或其他规范性文件以及《公司章程》的有关规定执行。本制度的相关规定如与日后颁布或修改的有关法律、法规、部门规章或其他规范性文件 and 法定程序修订后的《公司章程》相抵触，则应根据有关法律文件和《公司章程》执行，董事会应及时对本制度进行修订。

第三十二条 本规则所称“以上”、“以内”、“以下”，都含本数；“过”、“不满”、“以外”、“低于”、“多于”不含本数。

第三十三条 本制度经公司股东大会审议通过之日起生效并施行。

第三十四条 本制度的解释权属于公司董事会。

深圳奥尼电子股份有限公司

2023年12月6日