

# 浙江德宏汽车电子电器股份有限公司

## 对外投资管理制度

### 第一章 总 则

**第一条** 为建立规范、有效、科学的投资决策体系和机制，避免投资决策失误，化解投资风险，提高投资经济效益，实现浙江德宏汽车电子电器股份有限公司（以下简称“公司”）资产的保值增值，根据法律、法规和相关规定及《浙江德宏汽车电子电器股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）的规定，特制定本制度。

**第二条** 本制度所称的对外投资是指公司（含控股子公司）在境内外进行的下列以盈利或保值增值为目的的投资行为，对外投资主要指以下几种情况之一：

- （一）独资或与他人合资新设企业的股权投资；
- （二）部分或全部收购其他境内、外与公司业务关联的经济实体；
- （三）对现有或新增投资企业的增资扩股、股权收购投资；
- （四）收购其他公司资产；
- （五）投资交易性金融资产、可供出售金融资产、持有至到期投资；
- （六）委托理财、委托贷款及其他债权投资；
- （七）单笔交易成交金额超过10万元的固定资产、无形资产投资；
- （八）其他投资。

**第三条** 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。

**第四条** 本制度适用于公司以及公司所属控股子公司的对外投资行为。

## 第二章 对外投资的组织管理机构

**第五条** 公司党委会是公司对外投资决策的前置审议机构，对公司对外投资中的单笔交易成交金额超过100万元的重大事项进行前置研究讨论，提出意见和建议。公司党委会前置审议的主要内容包括：

- (一) 对外投资项目是否符合国家法律法规、宏观调控政策、产业政策和国有资产监管规定；
- (二) 对外投资项目是否符合公司发展战略、主营业务和国有资本布局要求；
- (三) 对外投资项目的投资规模、投资方式、资金来源等是否合理；
- (四) 对外投资项目可能面临的政治、经济、法律、社会等风险及应对措施是否可行；
- (五) 其他需要党委会前置审议的重大事项。

**第六条** 公司股东会、董事会、投资评审小组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》《投资评审小组议事规则》以及本制度所确定的权限范围，对公司的对外投资做出决策。未经公司对外投资决策机构在其权限范围内的书面授权，其他任何部门和个人无权做出对外投资的决定。具体权限如下：

### (一) 股东会的权限

公司发生的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，以高者为准）占公司最近一期经审计总资产的 50%以上；
- 2、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 50%以上，且绝对金额超过 5000 万元；
- 3、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；
- 4、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；
- 5、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；

6、交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占上市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。

上述指标涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

## （二）董事会的审批权限

公司发生的投资事项达到下列标准之一的，应经董事会审议通过：

1、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；

2、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；

3、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，或单笔交易绝对金额超过 2000 万元；

4、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；

5、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；

6、交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占上市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。

上述指标涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

## （三）投资评审小组的审批权限

公司除本条第（一）、（二）条规定需要经董事会和股东会审议通过的投资事项外，其他对外投资事项由投资评审小组审批。

上述交易金额的计算标准，以及各交易程序按照《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定执行。

**第七条** 公司董事会战略和发展委员会为公司董事会的专门议事机构，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。

**第八条** 公司投资管理部是公司对外投资业务的市场开拓部门，负责根据公司发展战略，进行投资项目的收集、整理，对拟投资项目进行投资价值评估、审议并提出建议。公司财务和预算管理中心负责对外投资的财务管理，负责协同

投资管理部进行项目可行性分析、办理出资手续、工商登记、税务登记、银行开户等工作。

### 第三章 对外投资的决策管理程序

**第九条** 对外投资决策原则上经过项目尽职调查、可行性分析、项目决策、项目执行等阶段。

**第十条** 根据不同的投资内容，由公司有关部门对拟投资项目进行调研、论证，编制可行性研究报告或尽调报告，汇同其他有关项目资料，报送投资评审小组评审。投资评审小组由组长召集小组成员及其他有关部门对投资项目进行综合评审，在金额授权范围内进行决策；超出权限的，提交董事会或股东会审议。

**第十一条** 公司内审部、财务和预算管理中心、董事会审计委员会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。

### 第四章 对外投资的转让与收回

**第十二条** 出现或发生下列情况之一时，公司可以收回对外投资：

- (一) 按照公司章程规定或特许经营协议规定，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) 合同或协议规定投资终止的其他情况出现或发生时。

**第十三条** 发生或出现下列情况之一时，公司可以转让对外投资：

- (一) 公司发展战略或经营方向发生调整的；
- (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。

**第十四条** 投资转让应严格按照《中华人民共和国公司法》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。

**第十五条** 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。

## 第五章 对外投资的人事管理

**第十六条** 公司对外投资根据《公司章程》和所投资公司的《章程》的规定委派或推荐董事、监事、高级管理人员。

**第十七条** 派出人员应按照《中华人民共和国公司法》《公司章程》《公司控股子公司管理办法》和子公司的《公司章程》规定切实履行职责，实现公司投资的保值、增值。公司委派出任投资单位董事、监事和高级管理人员的有关人员应及时向公司汇报投资情况。向公司合并报表范围以外所投公司的派出人员每年应向派出公司提交年度述职报告，接受公司的检查。

## 第六章 对外投资的财务管理及审计

**第十八条** 公司财务和预算管理中心应对公司的对外投资项目进行全面完整的财务记录，进行详尽的会计核算，按每个投资项目分别建立明细账簿，详尽记录相关资料。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。

**第十九条** 对外投资的控股子公司的财务工作由公司财务和预算管理中心垂直管理，公司财务和预算管理中心根据分析和管理的需要，按月取得控股子公司的财务报告，以便公司合并报表并对控股子公司的财务状况进行分析，维护公司的权益，确保公司利益不受损害。

**第二十条** 公司在每年度末对投资项目进行全面检查，对控股子公司进行定期或专项审计。

**第二十一条** 控股子公司的会计核算方法和财务管理中所采用的会计政策及会计估计、变更等应遵循公司的财务会计制度及其有关规定。

**第二十二条** 对公司所有的投资资产，应由内审部或财务和预算管理中心主任进行定期盘点，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的一致性。

## 第七章 附 则

**第二十三条** 本制度未尽事宜，按照国家有关法律、法规、《上海证券交易所股票上市规则》和本公司章程的规定执行。

**第二十四条** 本制度由公司董事会负责解释。

**第二十五条** 本制度由董事会制定，自公司股东会审议通过之日起生效。

浙江德宏汽车电子电器股份有限公司

二〇二五年十二月