

# 济南海能仪器股份有限公司对外投资融资管理制度

## 第一章 总则

**第一条** 为规范济南海能仪器股份有限公司（以下简称“公司”）对外投资融资行为，降低对外投资及融资风险，提高对外投资及融资收益，依照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）等相关法律法规和《济南海能仪器股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”），结合公司的具体情况，制定本制度。

**第二条** 本制度所称的对外投资，是指公司以货币资金出资，或将权益、股权、技术、债权、厂房、设备、土地使用权等实物或无形资产作价出资依照本条下一款规定的形式进行投资的行为。公司通过收购、置换、出售或其他方式导致公司对外投资的资产增加或减少的行为也适用于本制度。

对外投资的形式包括：投资有价证券、金融衍生产品、股权、不动产、经营性资产、单独或与他人合资、合作的形式新建、扩建项目以及其他长期、短期债券、委托理财等。

本制度所称融资是指公司为日常正常生产经营、项目投资所需向金融机构或其他企业或机构筹集资金的活动，包括但不限于短期借款、长期借款、银行票据贴现、发行票据、发行债券、融资租赁、资产证券化、信用证业务等。公司如需通过证券市场进行融资或发行可转换债券等其他融资方式融资，应遵守全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定。

**第三条** 公司所有投资融资行为必须符合国家有关法规及产业政策，符合公司长远发展计划和发展战略，有利于拓展主营业务，扩大再生产，有利于公司的可持续发展，有预期的投资回报，有利于降低公司财务费用，有利于提高公司的整体经济效益。

**第四条** 公司对外投资原则上由公司集中进行，控股子公司、全资子公司确有必要进行对外投资的，需事先经公司批准后方可进行。

公司控股子公司、全资子公司的对外投资，视同公司行为，其对外投资应适用本办法。

公司参股公司发生本制度所述对外投资，原则上按照公司在该参股公司的持股比例适用本办法的规定。

公司参股公司发生对外投资虽未达到本办法规定标准但可能对公司股票及其衍生品交易价格产生较大影响的，公司应当参照本办法的规定履行信息披露义务。

## 第二章 投资及融资决策

**第五条** 公司对外投资融资实行逐级授权审批制度。公司股东大会、董事会、总经理各自在其权限范围内，对公司对外投资事项进行审批，其他任何部门和个人无权做出对外投资的决定。具体权限划分如下：

（一）投资及融资金额一次性占最近一期经审计总资产 5%以下、一年内累计占最近一期经审计总资产 10%以下的对外投资及融资事项，由总经理在听取总经理办公会意见的基础上决定，并将有关相关资料报董事会备案。

（二）对外投资融资达到下列标准之一的，由公司董事会审议并决定：

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 5%以上，20%以下；

2、交易涉及的资产净额占公司最近一期经审计净资产 5%以上，20%以下；

3、交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润 5%以上，20%以下；

4、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 5%以上，20%以下；

5、对外投资融资金额一年内累计超过最近一期经审计总资产 10%以上，30%以下的对外投资融资行为。

（三）对外投资达到下列标准之一的，由公司董事会审议后，交公司股东大会批准决定：

- 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 20%以上；
- 2、交易涉及的资产净额占公司最近一期经审计净资产 20%以上；
- 3、交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润 20%以上；
- 4、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 20%以上；
- 5、对外投资融资金额一年内累计超过最近一期经审计总资产 30%的对外投资融资行为。

（四）上述事项涉及其他法律、行政法规、部门规章中有特别规定的事项除外，该等事项应按相关特别规定执行。

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

公司在十二个月内向同一主体进行的投资，应当按照累计计算的原则适用本款的规定。已按照本款的规定履行相关义务的，不再纳入相关的累计计算范围。

公司对外投资设立有限责任公司或者股份有限公司，按照规定可以分期缴足出资额的，应当以协议约定的全部出资额为标准适用本款的规定。

**第六条** 在董事会或股东大会审议对外投资融资事项以前，公司应向全体董事或股东提供拟投资项目的可行性研究报告及相关资料，以及融资方案，以便其作出决策。

### 第三章 执行控制

**第七条** 公司在确定对外投资及融资方案时，应广泛听取有关部门及人员的意见及建议，注重对外投资融资决策的几个关键指标，如现金流量、货币的时间价值、投资风险、财务费用、负债结构等。在充分考虑了项目投资风险、预计投资收益及偿债能力，并权衡各方面利弊的基础上，选择最优投资及融资方案。

**第八条** 公司股东大会或董事会决议通过对外投资项目及融资实施方案后，应当明确出资时间（或资金到位时间）、金额、出资方式（或资金使用项目）及责

任人员等内容。对外投资融资项目实施方案的变更，必须经过公司股东大会或董事会审查批准。

**第九条** 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，实施财产转移的具体操作活动。在签订投资合同之前，不得支付投资款或办理投资资产的移交；投资完成后，应取得被投资方出具的投资证明或其他有效凭据。

**第十条** 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或董事会决议通过后方可对外出资。

**第十一条** 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，如董事或财务总监，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，应及时向董事长或总经理报告，并采取相应措施。

**第十二条** 公司财务部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。

**第十三条** 公司财务部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。

**第十四条** 公司财务部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。

## 第四章 投资处置

**第十五条** 公司应当加强对外投资项目资产处置环节的控制，对外投资的收回、转让、核销等必须依照本制度第五条的金额限制，经过公司股东大会或董事会决议通过后方可执行。

**第十六条** 公司对外投资项目终止时，应按国家关于企业清算的有关规定对

被投资单位的财产、债权、债务等进行全面的清查；在清算过程中，应注意是否有抽调和转移资金、私分和变相私分资产、乱发奖金和补贴的行为；清算结束后，各项资产和债权是否及时收回并办理了入账手续。

**第十七条** 公司核销对外投资，应取得因被投资单位破产等原因不能收回投资的法律文书和证明文件。

**第十八条** 公司财务部应当认真审核与对外投资资产处置有关的审批文件、会议记录、资产回收清单等相关资料，并按照规定及时进行对外投资资产处置的会计处理，确保资产处置真实、合法。

**第十九条** 公司应认真执行各项融资、使用、归还资金的工作程序，严格履行各类合同条款，维护投资者的各项权益。

## 第五章 重大事项报告及信息披露

**第二十条** 公司的对外投资及融资应严格按照法律法规、证券监管部门的相关规定以及《公司章程》的规定履行信息披露的义务。

**第二十一条** 公司相关部门应配合公司做好对外投资及融资的信息披露工作。

**第二十二条** 对外投资及融资事项未披露前，各知情人员均有保密的责任和义务。

## 第六章 附则

**第二十三条** 本制度未尽事宜，依据国家有关法律、行政法规及《公司章程》的有关规定执行。

**第二十四条** 本制度的有关条款与《公司法》等法律、行政法规或者《公司章程》的规定相冲突的，按法律、行政法规或者《公司章程》的规定执行，必要时修订本制度。

**第二十五条** 本制度所称“以下”，含本数；“以上”、“超过”，不含本数。

**第二十六条** 本制度由公司董事会拟订，提交公司股东大会审议通过之日起生效并执行，修改时亦同。

**第二十七条** 本制度由公司董事会负责解释。

济南海能仪器股份有限公司

董 事 会

2016年8月19日