

天津劝业场（集团）股份有限公司

对外投资管理制度

第一章 总 则

第一条 为了进一步规范天津劝业场（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）的投资行为，提高投资效益，降低投资风险，保障公司投资的保值、增值，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》（以下简称“《上市规则》”）等法律、法规、规范性文件以及《天津劝业场（集团）股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）等相关规定，并结合公司的实际情况，制定本制度。

第二条 公司的重大投资应遵循的基本原则：遵守国家法律、法规，符合国家产业政策；符合公司发展战略和中长期发展规划，合理配置公司资源，创造良好经济效益；注重风险防范，保证资金的安全运行。

第三条 本制度适用于公司及其所属的全资子公司、控股子公司（以下统称“子公司”）的一切对外投资行为。

第四条 本制度所称的对外投资是指公司为获取未来收益而将一定数量的货币资金、股权或者经评估后的实物或无形资产作价出资，对外进行各种形式的投资活动。

第五条 按照投资期限的长短，公司对外投资分为短期投资和

长期投资。

短期投资是指企业购入能够随时变现，并且持有时间不超过一年（含一年）的有价证券以及不超过一年（含一年）的其他投资，包括各种股票、债券、基金、委托理财等。

长期投资是指不满足短期投资条件的投资，即投资期限超过一年，不能随时变现或不准备随时变现的投资，主要包括：

- （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）建设项目投资；
- （五）其他经有权机构批准的投资。

第六条 本公司对外投资原则

（一） 合法性原则：遵守国家法律、法规、行政规章及《公司章程》的相关规定，符合国家产业政策；

（二） 适应性原则：符合公司发展战略、指导方针，有利于增强公司的竞争能力；

（三） 投资优化原则：合理配置企业资源，促进资源要素优化组合，创造良好经济效益，保护股东利益；

（四） 风险可控原则：对外投资的产权关系明确清晰，坚持多层面跟踪分析和全方位过程控制，力争及时发现问题和风险，并提出解决对策，有效控制风险，确保投资的安全、完整，实现保值、增值。

第七条 公司对外提供担保事项按照公司对外担保管理制度执行。

第二章 对外投资的决策权限

第八条 公司股东大会、董事会为公司对外投资的决策机构，董事会及股东大会分别在其权限范围内，对公司的对外投资做出决策。

第九条 公司进行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，提交股东大会审议批准：

（一） 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；

（二） 交易的成交金额（含承担的债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的50%以上，且绝对金额超过5,000万元；

（三） 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；

（四） 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；

（五） 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。

涉及以上所述指标，除本制度第九条规定的投资事项外的其他对外投资事项，应当对相同交易类别下标的相关的各项交易，按照

连续12个月累计计算的原则计算确定是否应该经过股东大会审议。

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

第十条 公司董事会有权审议批准或授权公司其他决策机构审议批准未达到本制度第九条规定的任一标准的其他对外投资事项。

第十一条 公司对外投资属于关联交易的，其审议权限和程序应按《公司章程》及公司关联交易管理制度执行。

第十二条 公司对外投资设立有限责任公司或者股份有限公司，按照《公司法》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制度第九条的规定。

第十三条 公司在12个月内连续对同一或相关投资事项分次实施决策行为的，以其累计数计算投资数额，履行审批手续。已经按照本制度履行相关投资事项审批手续的，不计算在累计数额以内。

第十四条 子公司的经营和投资应服从公司的发展战略与产业布局。

第十五条 子公司对外投资按照其公司章程等相关内部制度履行相应的决策程序后，依据《公司章程》及本制度规定的权限报公司董事会或股东大会批准。

第三章 对外投资的管理

第十六条 公司指定相关管理部门负责对外投资的具体事项，对于收到的对外投资项目进行初步整理和审查后，提交有权决策机构逐级审批。

第十七条 董事会在前条规定的投资权限范围内，应当建立严格的审查和决策程序；超出董事会决策权限的投资项目应当由董事会审议通过后报股东大会批准。

第四章 对外投资的处置

第十八条 公司处置对外投资的行为必须符合国家有关法律法規的有关规定。

第十九条 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。

第五章 对外投资的财务管理

第二十条 公司财务部门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。

第六章 对外投资的信息披露

第二十一条 公司对外投资应严格按照《公司法》及其他有关法律、法规及《公司章程》、《天津劝业场（集团）股份有限公司信息披露事务管理制度》的规定履行信息披露义务。

第二十二条 子公司提供的信息应当真实、准确、完整，并在第一时间报送公司董事会办公室，以便董事会秘书及时对外披露。

第二十三条 公司负责对外投资的相关部门应当根据本制度及公司其他相关制度的规定及时、完整、准确地提供应当披露的信息。

第七章 附 则

第二十四条 本制度未尽事宜，依据《公司法》等有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定执行。本制度如与国家日后颁布的法律、法规、规范性文件或经合法程序修改后的《公司章程》相抵触时，按国家有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定执行，并立即修订本制度。

第二十五条 本制度所称“不超过”、“达到”、“以上”含本数；“超过”、“未达到”不含本数。

第二十六条 本制度由公司股东大会授权董事会负责解释和修改。

第二十七条 本制度经公司股东大会审议通过后生效实施，并替代此前公司股东大会审议通过的《重大投资决策制度》、《股权投资管理办法》。