

# 峨眉山旅游股份有限公司控股子公司管理办法

(本制度经本公司第五届董事会第一百二十二次会议审议通过)

## 第一章 总则

第一条 为规范和加强峨眉山旅游股份有限公司（以下简称“公司”）对控股子公司（以下简称“子公司”）的管理，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《深圳证券交易所股票上市规则》（以下简称“《上市规则》”）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》、《峨眉山旅游股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）等相关规定，制定本办法。

第二条 本办法所称控股子公司指公司直接或间接控股50%以上（不含50%）的公司或持股比例虽未达到50%但可实际控制的公司。

第三条 公司与控股子公司之间是平等的法人关系。控股子公司独立经营和自主管理、合法有效地运作企业法人财产、执行公司对控股子公司的各项管理规定。

第四条 公司作为出资人以其持有的股权份额，依法对子公司享有资产收益、重大决策、财务审计监督权、选择管理者、股份处置等股东权利，并负有对子公司指导、监督和管理义务。

第五条 公司各职能部门及公司外派董事、监事及高级管理人员应依照本办法及相关内控制度，及时、有效地对子公司做好管理、指导、监督等工作。

第六条 子公司应按照国家法律、法规、规范性文件及公司内部控制制度的相关规定，根据自身经营特点和环境条件，制定各自内部控制制度。公司子公司控股其他公司的，应参照本办法的要求逐层建立对其子公司的管理控制制度，并接受公司的监督。

## 第二章 子公司的设立与注销

第七条 子公司的设立必须遵守国家的法律法规，符合国家的发展规划和产业政策，符合公司发展战略规划、产业布局和改革方向，有利于壮大主业优势，有利于提高公司核心竞争力。

第八条 设立子公司或者通过并购形成的子公司，必须按照公司投资管理的相关规定进行投资论证或者可行性研究，按照审批权限经公司相应决策机构审议批准后实施。

第九条 经登记机关核准登记后，子公司应当将企业营业执照复印件、股东名册、相关合作协议及其公司章程等报公司董事会办公室与发展投资部进行备案。公司应当依照《企业国有资产产权登记管理办法》进行产权登记。

第十条 对于不符合公司发展战略或者业务需要的子公司，由公司发展投资部提出子公司处置方案，按照相关法律法规和《公司章程》的规定履行审批程序后，启动处置工作。

## 第三章 治理结构管理

第十一条 子公司应当依据《公司法》等有关法律法规、规范性文件及其公司章程的规定，完善自身的法人治理结构，依法设立并规范运作股东会、董事会（或执行董事）及监事会（或监事），建立健

全内部管理制度。全资子公司不设股东会。

第十二条 子公司在决策涉及收购兼并、关联交易、对外投资、对外担保、重大融资、重大资产重组、债务重组、重大资产处置、收益分配、增加或者减少注册资本、合并、分离、解散、清算、注销以及法律法规规定的其他须经公司审议批准的事项前，应当将该事项的背景材料和内部决策文件呈送公司，待公司相应权限决策机构审议批准后，子公司方可组织实施。

第十三条 股东会是子公司的权力机构。子公司召开股东会议时，由公司授权委托指定人员（不局限于公司委派的董事、监事和高级管理人员）作为股东代表参加会议，按照公司的决策或指示依法行使发表意见、行使表决权等股东权利。股东代表在会议结束后应向公司汇报会议相关情况。

第十四条 子公司设董事会或执行董事，董事会成员数由其公司章程决定。子公司的董事由该公司的股东委派或推荐，经子公司股东会选举确定或更换，全资子公司董事由公司直接委派。子公司董事会设董事长，由公司推荐的董事担任。

第十五条 子公司设监事会或监事，监事会成员数由其公司章程决定。子公司董事、总经理、副总经理和财务负责人等高级管理人员不得兼任监事。

第十六条 子公司设总经理，由子公司董事会聘任或者解聘。

第十七条 子公司股东会、董事会、监事会召开会议时，召开方式、议事规则等应当符合《公司法》等相关法律法规、规范性文件和

子公司章程等规定。

第十八条 子公司在其股东会、董事会、监事会会议召开 5 日前将会议材料报送公司发展投资部，由发展投资部征求委派董、监事意见，联合相关部门进行审查，按相关审批权限，履行公司审议程序。

#### 第四章 人事管理

第十九条 公司按出资比例或子公司章程规定向子公司委派或推荐董事、监事及高级管理人员，子公司董监高人员任期按子公司章程的规定执行。公司对任期内委派或推荐的董事、监事、高级管理人员及财务人员等人选进行统一的日常管理和监督，必要时可作适当调整。

第二十条 公司委派或推荐的董事应按《公司法》等法律法规及子公司章程的规定履行以下职责：

（一）谨慎、认真、勤勉地行使公司赋予的权利，按照公司章程做好子公司经营管理工作；

（二）出席子公司董事会会议，参与董事会决策，促成董事会贯彻执行公司的决定，同时做到：

1. 在接到子公司召开股东会、董事会或其他重大会议的通知后，及时向公司报告会议议题；

2. 在子公司股东会、董事会或其他重大会议议事过程中，按照公司的意见进行表决，并完整地表达公司的意见；

3. 在会议结束后，及时向公司汇报会议情况。

第二十一条 公司委派或推荐的监事应按《公司法》等法律法规及子公司章程的规定履行以下职责：

（一）检查子公司财务，并及时向公司汇报；

（二）对子公司董事或执行董事、总经理、副总经理等高级管理人员执行子公司职务时违反法律、法规、本管理制度和子公司章程及其他内部规定的行为进行监督。当子公司董事或执行董事、总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员的行为损害公司和子公司利益时，该监事有权要求其予以纠正，情节严重的，应当及时向子公司股东会及公司监事会汇报；

（三）出席子公司监事会会议，列席子公司董事会会议和股东会会议；

（四）子公司章程及公司规定的其他职责。

第二十二条 公司委派或推荐的高级管理人员负责公司经营计划在子公司的具体落实，同时应及时向公司反馈子公司经营、财务及其他有关情况。

第二十三条 公司委派或推荐的其他企业管理人员应维护公司利益，贯彻执行公司对子公司做出的各项决议和决策。

第二十四条 公司委派或推荐的董事、监事、高级管理人员在经营管理中出现重大问题，因个人未勤勉履职给公司带来重大损失的，公司应予以相应处罚；在执行公务时违反法律、行政法规或子公司章程的规定，给公司造成损失的，公司可责其承担法律责任和经济赔偿责任。

第二十五条 子公司应严格执行所在地的劳动保障法规，本着“合法、高效”的原则，依法与员工签订劳动合同，规范用工行为。

第二十六条 子公司应结合企业经济效益，根据公司薪酬管理相关规定，参照当地本行业的市场薪酬水平，制订薪酬管理制度，并报公司备案。

## 第五章 财务管理

第二十七条 子公司应遵从有关上市公司的财务会计制度，所采用的会计政策、会计估计等应与公司一致。

第二十八条 子公司应当按照公司编制合并会计报表和对外披露会计信息的要求，及时报送会计报表、财务分析报告并提供会计资料。子公司上报的会计报表须经该子公司负责人与财务负责人签名并盖章，确保其完整、准确并符合编报要求。

第二十九条 子公司应于规定的时间内报送财务报表及其他会计资料，同时接受公司委托的注册会计师的审计。

子公司向公司报送的财务报表和相关资料主要包括：资产负债表、利润表、现金流量表、财务分析报告及说明、重大借款、向他人（包括下级子公司）提供资金及提供担保报表、年度财务决算及预算报告及公司要求的其他资料。

第三十条 子公司在经营活动中不得隐瞒其收入和利润，不得设立小金库和账外账。

第三十一条 子公司应当妥善保管财务档案，保存年限按国家及公司《会计档案管理办法》的相关规定执行。

第三十二条 公司财务部定期审核纳入合并范围的子公司之间的内部交易及往来会计科目，确保内部交易和往来业务已准确完整地进

行账务处理并核对一致。

第三十三条 子公司根据其公司章程、财务管理制度的规定安排使用资金。子公司出现违规对外投资、对外借款，或公款私用，或越权签批费用等违规情形时，公司委派的子公司财务人员有权制止并拒绝付款，制止无效的可以直接向公司报告。

第三十四条 子公司应按照规定，在公司股东会批准的年度关联交易额度内开展关联交易，并严格按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》相关规定，规范与关联方之间的资金往来，避免发生非经营性资金占用的情况。如发生异常情况，公司可要求子公司董事会、监事会采取相应措施。因上述原因给公司造成损失的，公司有权要求子公司董事会、监事会、总经理根据事态发生的情况依法追究相关人员的责任。

第三十五条 子公司担保事项须按照公司章程及《董事会议事规则》要求，经子公司董事会或股东会审批，并经过公司审批同意后方可执行。

第三十六条 子公司存在违反国家相关法律法规及规范性文件，违反公司和子公司财务制度的情形，公司有权追究相关当事人的责任。

第三十七条 子公司应于每年度结束前组织编制下一年度的经营计划，并按照规定及时报公司审批。

第三十八条 公司财务部有权代表公司掌握、了解控股子公司的财务状况、资金使用情况，有权查阅控股子公司账簿，提出建议及质询，要求其按照上市公司规范执行相应的会计制度。

第三十九条 公司财务部有权代表公司将公司派出的子公司财务负责人召回述职，并对其履行职责提出具体要求。

## 第六章 投资经营管理

第四十条 子公司可根据市场情况和企业的发展需要进行技改项目或新项目投资。子公司的对外投资应接受公司的指导、监督。子公司应完善投资项目的决策程序和管理制度，加强投资项目的管理和风险控制。

第四十一条 子公司应遵循合法、审慎、安全、有效的原则，对项目进行前期考察和可行性论证，在控制投资风险，注重投资效益的前提下，尽可能地提供拟投资项目的相关资料，并根据需要组织编写可行性分析报告。

第四十二条 子公司对外投资、非日常经营性资产的购买和处置等重大行为，应经过子公司董事会或股东会审议。子公司在召开董事会、股东会之前，应及时报告公司。

第四十三条 对获得批准的投资项目与技改项目，子公司应定期向公司汇报项目进展情况。公司需要了解子公司投资项目的执行情况和进展时，该子公司及相关人员应积极予以配合和协助，及时、准确、完整地进行回复，并根据要求提供相关材料。

第四十四条 子公司签订的投资合同和通过的决议应及时报公司备案。

第四十五条 公司发展投资部、总经办、财务部等相关经营管理部门有权代表公司掌握、了解子公司重大经营活动情况，重大经营合

同的履行情况，重大项目投资的进展情况，并提出建议或质询，要求提供相关资料，包括接受子公司提交的季度、半年度和年度经营报告以及周、月、季度、半年度、年度的统计报表

第四十六条 子公司应参加公司生产经营分析会，并报告子公司经营情况。

第四十七条 在投资经营活动中由于越权行事给公司和子公司造成损失的，公司或子公司应对主要责任人员给予批评、警告、直至解除其职务的处分，并且可以要求其承担赔偿责任。

## 第七章 信息披露与报告

第四十八条 子公司应按照公司《信息披露管理办法》《重大信息内部报送管理制度》等制度的要求，建立相应的重大信息管理制度，明确审议程序，及时向公司董事会报告重大业务事项、重大财务事项以及其他可能对公司股票及其衍生品种交易价格产生较大影响的信息，并严格按照授权规定将重大事项报公司董事会审议或股东大会审议。

第四十九条 依据《上市规则》，子公司在经营等方面的重大事项视同为上市公司行为，需履行信息披露义务。

第五十条 子公司召开股东会、董事会会议前，须向公司董事会办公室通报。由董事会秘书审核是否需经公司董事会或股东大会审议批准，并由董事会秘书判断是否属于应披露的信息。

第五十一条 子公司发生《上市规则》规定的收购、出售资产、关联交易和其他重大事件时，应及时向公司董事会秘书或董事会办公

室报告并提供相关资料，由董事会秘书或董事会办公室组织完成披露工作。

第五十二条 子公司应在股东会、董事会和监事会结束后 2 个工作日内将会议决议以及有关会议资料送公司董事会办公室备案。

第五十三条 子公司对于某事项是否涉及信息披露有疑问时，应及时向公司董事会秘书或董事会办公室咨询。

第五十四条 子公司董事、监事及其他高级管理人员为子公司信息披露的义务人，子公司董事长为子公司信息披露的第一责任人。

第五十五条 子公司信息披露的义务人和信息知情人，对其知晓的应披露的信息负有保密的责任，在信息公开披露前不得擅自以任何形式对外披露内幕信息，不得进行内幕交易或配合他人操纵公司股票交易价格。

第五十六条 子公司应当明确负责信息提供事务的部门及人员，并将部门名称、经办人员及通讯方式向公司董事会办公室备案。

第五十七条 《峨眉山旅游股份有限公司信息披露管理制度》及《峨眉山旅游股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》适用于子公司。

## 第八章 内部审计监督与检查制度

第五十八条 公司定期或不定期实施对子公司的审计监督，由公司审计法务部负责根据公司内部审计工作制度开展内部审计工作。

第五十九条 内部审计内容主要包括但不限于：财务审计、经济责任审计、重大经济合同审计、项目审计、各项内部控制制度的制订

和执行情况审计等。

第六十条 子公司董事长、总经理、副总经理和财务负责人等高级管理人员必须配合内部审计工作，全面提供审计所需资料，不得敷衍和阻挠。

第六十一条 公司董事会、各职能部门根据公司内部控制制度等，对子公司的经营、财务、重大投资、信息披露、法律事务及人力资源等方面进行监督、管理和指导。

第六十二条 《峨眉山旅游股份有限公司内部审计制度》适用于子公司。

## 第九章 绩效考核和激励约束制度

第六十三条 公司每年根据公司经营计划，从业务拓展、营业收入、利润总额、深化改革、管理效能等方面与子公司签订目标责任书。

第六十四条 按照国企改革三年行动要求，子公司实行经理层任期制和契约化管理。子公司董事会每年根据与公司签订的目标责任书，与子公司经营层签订年度目标责任书和任期目标责任书。子公司董事会根据目标完成情况，对高层管理人员实行综合考评，并依据目标完成情况，实施绩效激励。

第六十五条 子公司中层及以下员工的绩效管理制度、考核和奖惩方案由子公司管理层自行制定，并报公司相关部门备案。

## 第十章 附 则

第六十六条 本办法未尽事宜，或者与有关法律、法规、规范性文件及本公司章程相悖的，按有关法律、法规、规范性文件及本公司

章程办理。

第六十七条 本办法经公司董事会审议通过后生效，由公司董事会负责解释。

峨眉山旅游股份有限公司董事会

2022年11月17日