

三七互娱网络科技有限公司

对外投资管理制度

(2023年4月修订)

目录

第一章 总则	1
第二章 对外投资的审批权限	1
第三章 对外投资的组织管理机构	4
第四章 对外投资的转让与收回	5
第五章 对外投资经营管理	6
第六章 对外投资的财务管理及审计	6
第七章 附则	6

第一章 总则

第一条 为了加强三七互娱网络科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）对外投资的内部控制和管理，规范公司对外投资行为，防范对外投资过程中的差错、舞弊和风险，保证对外投资的安全，提高对外投资的效益，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》等法律、法规和《三七互娱网络科技集团股份有限公司章程》（以下简称“公司章程”）的有关规定，特制定本制度。

第二条 本制度所称对外投资是指公司对外进行的投资行为。公司的对外投资分为：

（一）长期股权投资，是指公司购入的不能随时变现或不准备随时变现的投资，即以现金、实物资产、无形资产等公司可支配的资源，通过合资合作、联营、兼并等方式向其他企业进行的、以获取长期受益的投资；

（二）风险投资，是指公司购入的股票及其衍生品投资、基金投资、期货投资、房地产投资、以上述投资为标的的风险投资产品以及中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等监管部门认定的其他投资行为；

（三）委托理财等。

本制度所称的对外投资不包括：购买原材料、机器设备，以及出售产品、商品等与日常经营相关的资产购买或出售的行为。

第三条 对外投资的原则：

- （一）必须遵守国家法律、法规、相关规范性文件以及《公司章程》的规定；
- （二）必须符合公司中长期发展规划和主营业务发展的要求；
- （三）必须坚持效益优先。

第四条 本制度适用于公司及其子公司的上述对外投资行为。其中，子公司是指公司的全资子公司、控股子公司。

第二章 对外投资的审批权限

第五条 公司对外投资实行分级授权的决策体系。

第六条 公司对外投资的审批应严格按照《公司法》等有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》《公司股东大会议事规则》《公司董事会议事规则》等有关规定的权限履行审批程序。

第七条 公司的对外投资按照如下内部审议权限进行：

对于公司发生的单笔或连续十二个月累计发生额达到下列标准之一的对外投资，由董事会审批：

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，以较高者为准）占上市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；

3、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，且占绝对金额超过 1,000 万元；

4、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；

5、交易的成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的 10%以上，且绝对金额超过 1,000 万元；

6、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。

对于公司发生的单笔或连续十二个月累计发生额达到下列标准之一的交易事项，由董事会提请股东大会审批：

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，以较高者为准）占公司最近一期经审计净资产的 50%以上，且绝对金额超过 5,000 万元；

3、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，且占绝对金额超过 5,000 万元；

4、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；

5、交易的成交金额（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；

6、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。

对于达到股东大会审议标准的交易，若交易标的为公司股权，公司应当聘请具有相关业务资格的会计师事务所对交易标的最近一年又一期财务会计报告进行审计并披露审计报告，会计师事务所发表的审计意见应当为无保留意见，审计基准日距审议相关交易事项的股东大会召开日不得超过六个月；若交易标的为股权以外的其他资产，公司应当聘请具有相关业务资格的资产评估机构进行评估并披露评估报告，评估基准日距审议相关交易事项的股东大会召开日不得超过一年。

公司依据其他法律法规或《公司章程》提交股东大会审议，或者自愿提交股东大会审议的，应当适用前款规定。

公司发生交易达到前款规定的标准，交易对方以非现金资产作为交易对价或者抵偿公司债务的，应当出具所涉及资产的符合前款要求的审计报告或者评估报告并披露。相关交易无需提交股东大会审议的，审计基准日或者评估基准日距审议相关事项的董事会召开日也不得超过前款要求的时限。

公司购买或者出售交易标的少数股权，因在投资前后均无法对投资标的形成控制、共同控制或者重大影响等客观原因，导致确实无法对投资标的最近一年又一期财务会计报告进行审计的，可以披露相关情况并免于按照前款规定出具并披露审计报告。

公司直接或者间接放弃对控股子公司的优先购买或者认缴出资等权利，导致合并报表范围发生变更的，应当以放弃金额与该主体的相关财务指标，适用前款规定。公司放弃权利未导致公司合并报表范围发生变更，但相比于未放弃权利，所拥有该主体权益的比例下降的，

应当以放弃金额与按权益变动比例计算的相关财务指标，适用前款规定。公司部分放弃权利的，还应当以放弃金额、该主体的相关财务指标或者按权益变动比例计算的相关财务指标，以及实际受让或者出资金额，适用前款规定。

公司发生投资，相关安排涉及未来支付或者收取或有对价的，应当以预计的最高金额作为成交金额，适用前款规定。公司分期实施投资的，应当以协议约定的全部金额为准，适用前款规定。公司发生投资，在期限届满后与原交易对方续签协议、展期交易的，应当按照前款再次履行审议程序和信息披露义务。

第八条 公司因交易频次和时效要求等原因难以对每次风险投资履行审议程序和披露义务的，可以对未来十二个月内风险投资范围、额度及期限等进行合理预计，风险投资额度占公司最近一期经审计净资产 10%以上且绝对金额超过人民币 1,000 万元的，应当在投资之前经董事会审议通过。风险投资额度占公司最近一期经审计净资产 50%以上且绝对金额超过人民币 5,000 万元的，应当提交股东大会审议。

公司因交易频次和时效要求等原因难以对每次委托理财履行审议程序和披露义务的，可以对未来十二个月内委托理财范围、额度及期限等进行合理预计，委托理财额度占公司最近一期经审计净资产 10%以上且绝对金额超过人民币 1,000 万元的，应当在投资之前经董事会审议通过。委托理财额度占公司最近一期经审计净资产 50%以上且绝对金额超过人民币 5,000 万元的，应当提交股东大会审议。

第九条 对于公司与关联人发生的单笔或连续十二个月累计发生额在 300 万元以上、低于 3000 万元，且占公司最近一期经审计的净资产绝对值 0.5%以上、低于 5%的对外投资事项，由董事会审批。发生额在 3000 万元以上且占公司最近一期经审计的净资产绝对值 5%以上的，由董事会提请股东大会审批。

第十条 未达到董事会审议权限的对外投资，根据公司内部对外投资分级决策体系，由董事长或总经理授权投资管理部、战略投资部以及财务部等相关投资管理部门决定。

第三章 对外投资的组织管理机构

第十一条 公司股东大会、董事会、董事长、总经理为公司对外投资的决策机构，在各自的权限范围内，对公司的对外投资作出决策。

第十二条 公司投资管理部与战略投资部等相关部门为股权投资等对外投资事项实施的主要负责部门，负责对新的投资项目进行信息收集、整理和初步评估、立项、编制可行性研究报告与项目建议书，提出投资建议等，以利于总经理、董事长、董事会和股东大会及时作出决策。此外，投资管理部与战略投资部还负责项目实施过程中的协调以及后续管理工作。

第十三条 公司财务部为委托理财等事项实施的主要负责部门，负责对新的项目进行信息收集、整理和初步评估，提出投资建议等，并应及时向董事会汇报投资进展情况，以利于董事会和股东大会及时作出决策。

第四章 对外投资的转让与收回

第十四条 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，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) 合同规定投资终止的其他情况出现或发生时。
- (五) 公司认为有必要的其他情形。

第十五条 发生或出现下列情况之一时，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。

第十六条 投资转让应严格按照《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。

第十七条 批准处置对外投资的程序及权限与批准实施对外投资的权限相同。

第十八条 公司投资管理部、战略投资部以及财务部等相关部门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。

第五章 对外投资经营管理

第十九条 公司对外投资成立的控股子公司，应由公司委派董事长，并派出总经理、财务负责人及其他经营管理人员，负责子公司的经营管理工作。

第二十条 公司对外投资成立的联营公司，公司应按联营公司章程的规定，委派人员出任联营公司董事、监事等高级管理人员，依法参与和影响参资企业的经营和决策。

第六章 对外投资的财务管理及审计

第二十一条 公司财务部应对公司的对外投资活动进行全面完整的财务记录，进行详尽的会计核算，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。

第二十二条 对外投资的财务管理由公司财务部负责，财务部根据分析和管理的需要，取得被投资单位的财务报告，以便对被投资单位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。

第二十三条 公司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、变更等应遵循公司会计管理制度的有关规定。

第二十四条 公司子公司应定期向公司财务部报送财务会计报表，并按照公司编制合并报表的要求，及时报送会计报表和提供会计资料。

第二十五条 公司审计部门负责对对外投资进行审计，具体运作程序参照公司制定的有关规定。

第七章 附则

第二十四条 本制度未尽事宜，按照国家有关法律、法规和本公司章程的规定执行。

第二十五条 本制度解释权属公司董事会。

第二十六条 本制度自公司董事会审议通过并提请股东大会审议通过之日起生效。

三七互娱网络科技集团股份有限公司
二〇二三年四月二十七日