

深圳兆日科技股份有限公司
交易审批权限管理办法（2014年1月）

1 释义

1.1 审批权限：本管理办法中的审批权限是指：在《公司章程》第一百零七条、第一百一十条规定的董事会权限范围内的具体权属，审批权限由董事会在本管理办法中明确。

1.2 关联交易：关联方之间的交易，关联方包括关联法人和关联自然人，其中关联法人包括：

- （1）直接或者间接控制公司的法人或其他组织；
- （2）由上述第（1）项法人直接或者间接控制的除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；
- （3）由下述关联自然人直接或者间接控制的，或者由关联自然人担任董事、高级管理人员的除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；
- （4）持有公司 5% 以上股份的法人或者一致行动人；
- （5）中国证监会、深圳证券交易所或者公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能导致公司利益对其倾斜的法人或其他组织。

具有以下情形之一的自然人，为公司的关联自然人：

- （1）直接或间接持有公司 5% 以上股份的自然人；
 - （2）公司的董事、监事和高级管理人员；
 - （3）直接或者间接控制公司的法人或其他组织的的董事、监事和高级管理人员；
 - （4）上述第（1）（2）（3）项所述关联自然人的关系密切的家庭成员，包括配偶、年满 18 岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母；
 - （5）中国证监会、深圳证券交易所或者公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能导致公司利益对其倾斜的自然人。
- 本附则中的关联方不包括合并报表范围内的母子公司，合并报表范围内母子公司之间的交易不属于关联交易。

1.3 日常经营交易：与公司主营业务相关的交易，如采购原材料、燃料、动力，销售商品、服务，及与采购、生产、销售流程相关的业务活动，日常经营交易为公司主要的盈利来源；对于科技类公司，由于技术研发投入是其长期盈利的基础，相关的业务交易也大多属于日常经营活动；日常经营交易的显著特点是发生的频率较为频繁。

1.4 非日常经营交易：与公司的日常经营活动关联度不大的交易，在会计计量中通常用其他业务收入、支出，营业外收入、支出等科目反映其交易，交易的结果也大多体现为非经常性损益。

1.5 万元：人民币金额，外币交易需要先折算成人民币。

1.6 “低于”：不包含本数，“高于”：包含本数；“以内”不包含本数，“以上”包含本数。

2 关联交易的审批权限

2.1 关联交易不分日常经营关联交易和非日常经营关联交易；

2.2 关联交易的审批权限：

2.2.1 总经理审批公司与关联自然人发生的交易金额低于 30 万元的关联交易；

2.2.2 总经理审批公司与关联法人发生的交易金额低于 100 万元，或低于公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5% 的关联交易；

2.2.3 总经理审批关联交易时，需要抄送知会董事长；

2.2.4 关联交易一方若为董事长或总经理时，该关联交易由董事会审批；董事会审批关联交易时，关联董事回避表决，非关联董事不足 3 人的，提交股东大会审议；

2.2.5 公司在连续 12 个月内对同一关联交易分次进行的，以其在此期间交易的累计数量计算。

3 日常经营交易的审批权限

3.1 采购类交易的审批权限

3.1.1 采购类交易主要是指公司为开展日常经营需要，采购原材料、燃料、

动力，以及采购经营需要的固定资产（如电脑）、无形资产（如办公软件）及其他日用办公低值易耗品等；这类采购交易的特点是一般一年内至少发生一次以上；

3.1.2 总经理审批单次交易金额在 1000 万元以内的日常采购类交易；单次交易金额在 500 万元以上、1000 万元以内的，总经理审批时需要抄送知会董事长；

3.1.3 董事长审批单次交易金额在 1000 万元以上、2000 万元以内的日常采购类交易；单次交易金额在 1500 万元以上、2000 万元以内的，董事长审批时需要抄送知会董事会审计委员会；

3.1.4 若日常采购类交易暂没有具体交易金额的，总经理需要合理估计金额并按照 3.1.2、3.1.3 的权限审批；若暂无法估计金额的，由董事长审批并抄送知会董事会。

3.2 生产、加工类交易的审批权限

3.2.1 生产、加工类交易主要是指与公司日常经营相关，委托生产销售用的商品、委托加工开发用的模具等；这类交易的特点是发生较为频繁，交易完成后转移的是单类别物品，一般不涉及知识产权或其他权利义务关系，如承接整体权利义务的委托经营、受托经营就不属于该类别的交易；

3.2.2 总经理审批单次交易金额在 1000 万元以内且不超过公司最近一期经审计净资产 10% 的生产、加工类交易；单次交易金额在 500 万元以上、1000 万元以内的，总经理审批时需要抄送知会董事长；

3.2.3 董事长审批单次交易金额在 1000 万元以上、2000 万元以内且不超过公司最近一期经审计净资产 10% 的生产、加工类交易；单次交易金额在 1500 万元以上、2000 万元以内的，董事长审批时需要抄送知会董事会审计委员会；

3.2.4 若生产、加工类交易暂没有具体金额的，总经理需要合理估计金额并按照 3.2.2、3.2.3 的权限审批；若暂无法估计金额的，由董事长审批并抄送知会董事会。

3.3 销售类交易的审批权限

3.3.1 日常经营的销售类交易是指销售商品、产品、服务等，是公司日常经营性收入的主要来源；在会计计量中列为非经常性损益的非流动性资产的出售不属于本类别的日常销售类交易；

3.3.2 日常销售类的交易均由总经理审批；单次交易金额在 2000 万元以上的或暂无法估计交易金额的，总经理审批时需要抄送知会董事长。

3.4 委托销售类交易的审批权限

3.4.1 委托销售类交易是指公司委托其他机构或个人代理或经销本公司产品或服务的交易；

3.4.2 委托销售类交易均由总经理审批；单次交易金额在 1000 万元以上的或暂无法估计交易金额的，总经理审批时需要抄送知会董事长。

3.5 销售佣金的审批权限

3.5.1 销售佣金是指为销售公司产品，销售机构或第三方服务机构提供销售服务，公司支付销售佣金的交易；

3.5.2 关于销售佣金的支付，总经理审批单次交易金额在 1000 万元以内的交易；单次交易金额在 500 万元以上、1000 万元以内的，总经理审批时需要抄送知会董事长；

3.5.3 董事长审批单次交易金额在 1000 万元以上、2000 万元以内的销售佣金的支付交易；单次交易金额在 1500 万元以上、2000 万元以内的，董事长审批时需要抄送知会董事会战略委员会；

3.6 宣传、公关服务类交易的审批权限

3.6.1 宣传与公关服务是指公司为宣传其产品、服务、品牌、公司形象等，购买公司以外的其他机构或个人提供的咨询、广告、宣传、公关策划等服务所产生的交易；

3.6.2 总经理审批单次交易金额在 1000 万元以内的宣传与公关类交易；单次交易金额在 500 万元以上、1000 万元以内的，总经理审批时需要抄送知会董事长；

3.6.3 董事长审批单次交易金额在 1000 万元以上、2000 万元以内的宣传与公关类交易；单次交易金额在 1500 万元以上、2000 万元以内的，

董事长审批时需要抄送知会董事会战略委员会；

3.6.4 若宣传与公关类交易暂没有具体交易金额的，总经理需要合理估计金额并按照 3.6.2、3.6.3 的权限审批；若暂无法估计金额的，由董事长审批并抄送知会董事会。

3.7 技术研发合作类交易的审批权限

3.7.1 技术研发合作类交易是指公司与与其他公司、机构或个人就产品技术开发、产品检测、技术咨询等方面进行的合作，该类交易的特点是除了金额外、权利义务的承担也可能体现交易的重要性；

3.7.2 总经理审批单次交易金额在 1000 万元以内且不超过公司最近一期经审计净资产 10%的研发合作类交易；单次交易金额在 500 万元以上、1000 万元以内的，总经理审批时需要抄送知会董事长；

3.7.3 董事长审批单次交易金额在 1000 万元以上、2000 万元以内且不超过公司最近一期经审计净资产 10%的研发合作类交易；单次交易金额在 1500 万元以上、2000 万元以内的，董事长审批时需要抄送知会董事会战略委员会；

3.7.4 若研发合作类交易暂没有具体金额的，总经理需要合理估计金额并按照 3.7.2、3.7.3 的权限审批；若暂无法估计金额的，由董事长审批并抄送知会董事会。

3.8 知识产权类交易的审批权限

3.8.1 知识产权类交易是指公司受让、出售或租赁商标、专利、专利申请权、软件著作权、集成电路设计、产品外观设计以及非专利技术的知识或 knowhow 的行为；该类交易的特点是权利义务的承担更体现交易的重要性、金额仅作为参考；

3.8.2 对于公司受让知识产权或受许可使用，单次交易金额在 500 万元以内且不超过公司最近一期经审计净资产 10%的，由总经理审批；单次交易金额在 300 万元以上、500 万元以内的，总经理审批时需要抄送知会董事长；

3.8.3 对于公司受让知识产权或受许可使用，单次交易金额在 500 万元以上、1500 万元以内且不超过公司最近一期经审计净资产 10%的，

由董事长审批；单次交易金额在 1000 万元以上、1500 万元以内的，
董事长审批时需要抄送知会董事会战略委员会；

3.8.4 对于公司受让知识产权或受许可使用的交易，没有具体金额的提交
董事会审批；

3.8.5 对于公司转让知识产权、许可他人使用的交易提交董事会审批。

4 非日常经营交易的审批权限

4.1 以下交易为非日常经营交易

4.1.1 购买或出售资产，不含购买原材料或者出售商品等与日常经营相关的
资产；

4.1.2 对外投资：包含委托理财，委托贷款，对子公司、合营企业、联营
企业投资等；

4.1.3 并购重组；

4.1.4 提供财务资助；

4.1.5 租入或租出资产；

4.1.6 赠与或受赠资产；

4.1.7 债权或债务重组；

4.1.8 资产抵押；

4.1.9 签订管理方面的合同（含委托经营、受托经营等）；

4.1.10 其他与公司日常经营无关的交易。

4.2 非日常经营交易总经理的审批权限

4.2.1 交易涉及的资产总额低于公司最近一期经审计总资产的 5%，且绝对
金额不高于 500 万元，该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估
值的，以较高者作为计算数据；

4.2.2 交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入低于公司
最近一个会计年度经审计营业收入的 5%，且绝对金额不超过 500 万
元；

4.2.3 交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润低于公司最近
一个会计年度经审计净利润的 5%，且绝对金额不超过 500 万元；

4.2.4 交易的成交金额（含承担债务和费用）低于公司最近一期经审计净资

产的 5%，且绝对金额不超过 500 万元；

4.2.5 交易产生的利润低于公司最近一个会计年度经审计净利润的 5%，且绝对金额不超过 500 万元；

4.2.6 上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算；

4.2.7 公司在 12 个月内发生的交易标的相关的同类交易，应当采用累计计算的原则适用以上规定；已按照上述规定履行相关义务的，不再纳入相关的累计计算范围；

4.2.8 总经理审议非日常经营交易均需要抄送知会董事长。

4.3 非日常经营交易董事长的审批权限

4.3.1 交易涉及的资产总额低于公司最近一期经审计总资产的 10%，且绝对金额高于 500 万元、低于 1000 万元，该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算数据；

4.3.2 交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入低于公司最近一个会计年度经审计营业收入的 10%，且绝对金额高于 500 万元、低于 1000 万元；

4.3.3 交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润低于公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%，且绝对金额高于 500 万元、低于 1000 万元；

4.3.4 交易的成交金额（含承担债务和费用）低于公司最近一期经审计净资产的 10%，且绝对金额高于 500 万元、低于 1000 万元；

4.3.5 交易产生的利润低于公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%，且绝对金额高于 500 万元、低于 1000 万元；

4.3.6 上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算；

4.3.7 公司在 12 个月内发生的交易标的相关的同类交易，应当采用累计计算的原则适用以上规定；已按照上述规定履行相关义务的，不再纳入相关的累计计算范围；

4.3.8 董事长审议 4.1.2、4.1.3、4.1.7、4.1.9 项非日常经营交易的需抄送董事会战略委员会；董事长审议 4.1 条除 4.1.2、4.1.3、4.1.7、4.1.9 项的其他非日常经营交易的需抄送董事会审计委员会。

5 备注

5.1 若董事长、总经理为同一人的，在本管理办法中按照董事长的权限审批；
在董事会明确授权下，董事长可将本管理办法中规定的由总经理行使的权限授权公司其他高级管理人员行使。

5.2 超过本管理办法规定的董事长、总经理的审批权限的交易按照《公司章程》的规定分别提交董事会、股东大会审议。

6 附则

6.1 本《管理办法》自董事会通过之日起生效，董事会负责解释和修订。

深圳兆日科技股份有限公司

董事会

2014年1月12日

附件：

公司交易审批权限一览表

交易类别	总经理单独审批	总经理审批 知会董事长	董事长单独审批	董事长审批 知会专门委员会	知会董事会或 董事会审批①
1.关联交易	-	(1) 关联自然人 30 万元以内； (2) 关联法人 100 万元以内， 或低于净资产 0.5%；	-	-	董事长、总经理作为 一方的关联交易
2.日常经营交易					
2.1 日常采购	500 万元以内	500 万元以上、1000 万元以内	1000 万元以上、1500 万元以内	1500 万元以上、2000 万元以内	无法估计金额
2.2 生产、加工	500 万元以内 且低于净资产 10%	500 万元以上、1000 万元以内 且低于净资产 10%	1000 万元以上、1500 万元以内 且低于净资产 10%	1500 万元以上、2000 万元以内 且低于净资产 10%	无法估计金额
2.3 日常销售	2000 万元以内	2000 万元以上； 无法估计金额	-	-	-
2.4 委托销售	1000 万元以内	1000 万元以上； 无法估计金额	-	-	-
2.5 销售佣金	500 万元以内	500 万元以上、1000 万元以内	1000 万元以上、1500 万元以内	1500 万元以上、2000 万元以内	-
2.6 宣传、公关服务	500 万元以内	500 万元以上、1000 万元以内	1000 万元以上、1500 万元以内	1500 万元以上、2000 万元以内	无法估计金额
2.7 技术研发合作	500 万元以内 且低于净资产 10%	500 万元以上、1000 万元以内 且低于净资产 10%	1000 万元以上、1500 万元以内 且低于净资产 10%	1500 万元以上、2000 万元以内 且低于净资产 10%	无法估计金额
2.8 知识产权类	受让、受许可： 300 万元以内 且低于净资产 10%	受让、受许可： 300 万元以上、500 万元以内 且低于净资产 10%	受让、受许可： 500 万元以上、1000 万元以内 且低于净资产 10%	受让、受许可： 1000 万元以上、1500 万元以内 且低于净资产 10%	受让、受许可： 无法估计金额； 所有转让、许可他人；
3.非日常经营交易	-	(1) 交易资产总额低于总资产 的 5%，且金额不高于 500 万元； (2) 交易标的相关营业收入低	-	(1) 交易资产总额低于总资产的 10%，且绝对金额高于 500 万元、 低于 1000 万元；	-

		<p>于公司营业收入的 5%，且绝对金额不超过 500 万元；</p> <p>(3) 交易标的相关净利润低于公司净利润的 5%，且绝对金额不超过 500 万元；</p> <p>(4) 交易成交金额低于净资产的 5%，且金额不超过 500 万元；</p> <p>(5) 交易产生的利润低于净利润 5%，且金额不超过 500 万元；</p>		<p>(2)交易标的相关营业收入低于公司营业收入的 10%，且绝对金额高于 500 万元、低于 1000 万元；</p> <p>(3) 交易标的相关净利润低于公司净利润的 10%，且绝对金额高于 500 万元、低于 1000 万元；</p> <p>(4) 交易成交金额低于净资产的 10%，且绝对金额高于 500 万元、低于 1000 万元；</p> <p>(5) 交易产生的利润低于净利润 10%，且绝对金额高于 500 万元、低于 1000 万元；</p>	
--	--	--	--	--	--

①：本表中的“董事会审批”是指授权董事长、总经理审批中特殊情况下需要提交董事会的事项，不包括 a.《公司法》、《公司章程》赋予或授予董事会的权限；b.超过本《管理办法》中董事长权限的部分。