

证券代码：837221

证券简称：金穗生态

主办券商：中信建投

## 广西金穗生态科技股份有限公司

### 对外投资管理制度

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

#### 一、 审议及表决情况

公司 2020 年 4 月 23 日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》，本议案尚需提交公司 2019 年年度股东大会审议通过。

#### 二、 制度的主要内容，分章节列示：

### 广西金穗生态科技股份有限公司

### 对外投资管理制度

#### 第一章 总则

**第一条** 为规范广西金穗生态科技股份有限公司（以下简称“公司”）对外投资行为，提高投资效益，规避投资所带来的风险，有效、合理的使用资金，使资金的时间价值最大化，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中华人民共和国合同法》等国家法律法规，结合《广西金穗生态科技股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）、《股东大会议事规则》《董事会议事规则》等公司制度，制定本制度。

**第二条** 本制度所称的对外投资是指公司、公司的全资子公司及控股子公司

（以下合称“子公司”）为获取未来收益而将一定数量的货币资金、股权、以及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。

**第三条** 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。

短期投资主要指：公司购入的能随时变现且持有时间不超过一年（含一年）的投资，包括各种股票、债券、基金、分红型保险、短期理财产品、委托理财等；

长期投资主要指：公司投资期限超过一年，不能随时变现或不准备变现的各种投资，包括债券投资、股权投资和其他投资等。包括但不限于下列类型：

（一）公司独立兴办的企业或独立出资的经营项目；

（二）公司出（合）资与其他境内（外）独立法人实体、自然人成立合资、合作公司或开发项目；

（三）参股其他境内（外）独立法人实体；

（四）经营资产出租、委托经营或与他人共同经营。

**第四条** 投资管理应遵循的基本原则：

（一）遵循国家相关法律、法规的规定；

（二）符合公司发展战略，合理配置企业资源，促进要素优化组合，创造良好经济效益；

（三）坚持效益优先的原则，确保投资收益率不低于行业平均水平。

**第五条** 本制度适用于公司及其所属全资子公司、控股子公司的一切对外投资行为。

## 第二章 对外投资的审批权限

**第六条** 公司对外投资实行专业管理和逐级审批制度。

**第七条** 公司对外投资的审批应严格按照《公司法》及其他相关法律、法规和《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》等规定的权限及程序履行审批手续。

（一）投资金额未达到董事会审批标准的对外投资项目，由公司总经理办公会议审议通过后，总经理审批，但公司进行证券投资、衍生产品投资或委托理财除外；

(二) 以下投资事项由公司董事会审批：

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、交易的成交金额（包括承担的债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的 10%以上，且绝对金额超过 200 万元；

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的 10%以上，且绝对金额超过 40 万元；

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的 10%以上，且绝对金额超过 200 万元；

5、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 10%以上，且绝对金额超过 40 万元。

6、未达到股东大会审批标准的公司证券投资、衍生产品投资或委托理财事项；

7、根据法律、行政法规、部门规章、规范性文件，以及中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）和全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）规定应由董事会审批的投资事项。

(三) 以下投资事项经董事会审议通过后提交公司股东大会审批：

1、交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以孰高为准）或成交金额占公司最近一个会计年度经审计总资产的 50%以上；

2、交易涉及的资产净额或成交金额占公司最近一个会计年度经审计净资产的 50%以上，且绝对金额超过 1,000 万元的；

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的 50%以上，且绝对金额超过 200 万元；

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的 50%以上，且绝对金额超过 1000 万元；

5、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 50%以上，且绝对金额超过 200 万元；

6、公司证券投资、衍生产品投资或委托理财投资总额占其最近一期经审计净资产 50%以上且超过 1,000 万元的；

7、根据法律、行政法规、部门规章、规范性文件，以及中国证监会和全国股转公司规定应由股东大会审批的其他投资事项。

### 第三章 对外投资的组织管理机构

**第八条** 公司股东大会、董事会为公司对外投资的决策机构，各自在其权限范围内，对公司的对外投资做出决策。其他任何部门和个人无权做出对外投资的决定。

**第九条** 董事会负责对新的投资项目进行信息收集、整理和初步评估，经筛选后建立项目库，提出投资建议。

**第十条** 公司可以设立投资评审小组，组织实施公司对外投资事项。投资评审小组参与研究、制定公司发展战略，组织对投资项目进行评估、审议并提出建议；对公司对外的基本建设投资、生产经营性投资和合营、租赁项目负责进行预选、策划、论证、筹备；负责对向项目实施的人、财、物进行计划、组织、监控，并应及时向董事会汇报投资进展情况，提出调整建议；对子公司及控股公司进行责任目标管理考核等，以利于董事会及股东大会及时对投资做出决策。

**第十一条** 投资评审小组组织对股权投资、产权交易、公司资产重组等投资项目进行预选、策划、论证筹备。

公司投资评审小组负责对外投资项目的日常管理，包括但不限于协议、合同和重要相关信函、《公司章程》等的管理与法律审核等。

**第十二条** 公司财务部负责对外投资的财务管理，负责协同相关方面办理出资手续、工商登记、税务登记、银行开户等工作。

### 第四章 对外投资的决策管理

#### 第一节 短期投资

**第十三条** 公司短期投资决策程序：

（一）投资评审小组负责对随机投资建议评估，根据投资对象的赢利能力编

制短期投资计划；

（二）财务部负责提供公司资金流量状况表；

（三）短期投资计划按审批权限履行审批程序后实施。

**第十四条** 财务部负责按照短期投资类别、数量、单价、应计利息、购进日期等及时登记入账，并进行相关财务处理。

**第十五条** 涉及有价证券投资的，必须执行严格的联合控制制度，即至少要有两名以上人员共同操作，且证券投资操作人员与资金、财务管理人员分离，相互制约，不得一人单独接触投资资产，对任何的投资资产的存入或取出，必须由相互制约的两人联名签字。

**第十六条** 公司购入的短期有价证券必须在购入的当日记入公司名下。

**第十七条** 公司财务部定期与证券营业部核对证券投资资金的使用及结存情况。应将收到的利息、股利及时入账。

## 第二节 长期投资

**第十八条** 投资评审小组对适时投资项目进行初步评估，提出投资建议。

**第十九条** 投资评审小组组织对其进行调研、论证，编制可行性研究报告及有关合作意向书，报送董事会办公室。由其召集公司各相关部门组成投资评审小组，对投资项目进行综合评审，评审通过后，上报董事会。

**第二十条** 董事会根据相关权限履行审批程序，超出董事会权限的，提交股东大会。

**第二十一条** 已批准实施的对外投资项目，应由董事会授权公司相关部门负责具体实施。

**第二十二条** 公司经营管理班子负责监督项目的运作及其经营管理。

**第二十三条** 长期投资项目应与被投资方签订投资或协议，长期投资或协议须经公司法务人员、法律顾问（或公司聘请的律师）进行审核，并经授权的决策机构批准后方可对外正式签署。

**第二十四条** 公司财务部协同经办部门和人员，按长期投资或协议规定投入现金、实物或无形资产。投入实物必须办理实物交接手续，并经实物使用部

门和管理部门同意。

**第二十五条** 对于重大投资项目应当聘请专家或中介机构进行可行性分析论证。

**第二十六条** 公司投资评审小组根据公司所确定的投资项目，相应编制实施投资建设开发计划，对项目实施进行指导、监督与控制，参与投资项目审计、终止清算与交接工作，并进行投资评价与总结。

**第二十七条** 公司评审小组组织对所有投资项目实施运作情况实行全过程的监督、检查和评价。投资项目实行季报制，投资评审小组对投资项目的进度、投资预算的执行和使用、合作各方情况、经营状况、存在问题和建议等每季度汇制报表，及时向董事会报告。项目在投资建设执行过程中，可根据实施情况的变化合理调整投资预算，投资预算的调整需经原投资审批机构批准。

**第二十八条** 公司监事会、财务部应依据其职责对投资项目进行监督，对违规行为及时提出纠正意见，对重大问题提出专项报告，提请项目投资审批机构讨论处理。

**第二十九条** 公司应当建立健全投资项目档案管理制度，自项目预选到项目竣工移交（含项目中止）等档案资料，由各专业投资部门负责整理归档。

## 第五章 对外投资的转让与收回

**第三十条** 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。

**第三十一条** 公司根据发展需要和方向发生或出现下列情况之一，必要时，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。

**第三十二条** 投资转让应严格按照《公司法》和其它有关转让投资的法律、法规办理。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。

**第三十三条** 批准处置对外投资的程序与权限与批准实施对外投资的权限相同。

**第三十四条** 公司投资评审小组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。

## 第六章 对外投资的人事管理

**第三十五条** 公司对外投资组建合作、合资公司，应对新建公司派出经法定程序选举产生的董事、监事，参与和监督影响新建公司的运营决策。

**第三十六条** 对于对外投资组建的子公司，公司应派出经法定程序选举产生的董事长，并派出相应的经营管理人员（包括财务总监），对控股公司的运营、决策起重要作用。

**第三十七条** 派出人员应按照《公司法》和被投资公司的公司章程规定切实履行职责，在新建公司的经营管理活动中维护公司利益，实现公司投资的保值、增值。公司委派出任投资单位董事的有关人员，注意通过参加董事会会议等形式，获取更多的投资单位的信息，应及时向公司汇报投资情况。

**第三十八条** 公司每年应与派出人员签订责任书，接受公司下达的考核指标，并向公司提交年度述职报告，接受公司的检查。

## 第七章 对外投资的财务管理及审计

**第三十九条** 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，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。

**第四十条** 长期对外投资的财务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。

**第四十一条** 公司投资评审小组负责在每年度末对长、短期投资进行全面检查。财务部配合对子公司进行定期或专项审计。

**第四十二条** 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、变更等应遵循公司的财务会计制度及其有关规定。

**第四十三条** 公司子公司应每月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和对外披露会计信息的要求，及时报送会计报表和提供会计资料。

**第四十四条** 公司可向子公司委派财务总监，应对其任职公司财务状况的真实性、合法性进行监督。

**第四十五条** 对公司所有的投资资产，应由内部审计人员或不参与投资业务的其他人员进行定期盘点或与委托保管机构进行核对，检查其是否为本公司所拥有，并将盘点记录与账面记录相互核对以确认财实的一致性。

## 第八章 重大事项报告及信息披露

**第四十六条** 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》等的规定履行信息披露义务。

**第四十七条** 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。

**第四十八条** 子公司对以下重大事项应及时报告董事会和信息披露事务负责人：

- （一）收购和出售资产行为；
- （二）对外投资行为；
- （三）重大诉讼、仲裁事项；
- （四）重要合同（借贷、委托经营、委托理财、赠与、承包、租赁等）的订立、变更和终止；
- （五）大额银行退票；
- （六）重大经营性或非经营性亏损；
- （七）遭受重大损失；



(八) 重大行政处罚；

(九) 全国中小企业股份转让系统有限责任公司规定的其他事项。

## 第九章 附则

**第四十九条** 本制度未尽事宜或者与国家有关法律、行政法规、部门规章的监管要求或经合法程序需改后的《公司章程》相抵触时，按国家有关法律、行政法规、部门规章、证券监管要求和《公司章程》的规定执行。

**第五十条** 本制度由公司董事会制订、修订和解释。

**第五十一条** 本制度经公司股东大会审议通过后生效，修改时亦同。

广西金穗生态科技股份有限公司

2020年4月23日

广西金穗生态科技股份有限公司

董事会

2020年4月24日