

证券代码：836837

证券简称：智远科技

主办券商：西南证券

湖南智远数通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

湖南智远数通科技股份有限公司于 2022 年 4 月 25 日召开了第三届董事会第三次会议，审议通过《关于拟修订<对外投资管理办法>的议案》。议案表决结果：同意 7 票；反对 0 票；弃权 0 票。

本议案尚需提交 2021 年年度股东大会审议。

二、 制度的主要内容，分章节列示：

湖南智远数通科技股份有限公司 对外投资管理办法

第一章 总则

第一条 为了加强湖南智远数通科技股份有限公司（以下简称“公司”）对外投资活动的内部控制，规范对外投资行为，防范对外投资风险，保障对外投资安全，提高对外投资效益，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）和公司章程的相关规定，制定本办法。

第二条 本办法所称对外投资是指公司为实现扩大生产经营规模的战略，达到获取长期收益为目的，将现金、实物、无形资产等可供支配的资源投向其他组织或个人的行为。包括投资新建全资子公司、向子公司追加投资、与其他单位进行联营、合营、兼并或进行股权收购、转让、项目资本增减等。

本办法所指对外投资不包括公司与其他单位以非独立法人的联合体形式共同开发同一项目的情形。

第三条 公司所有对外投资行为必须符合国家有关法规及产业政策，符合公司长远发展计划和发展战略，有利于拓展主营业务，扩大再生产，有利于公司的可持续发展，有预期的投资回报，有利于提高公司的整体经济利益。

第四条 公司对外投资原则上由公司本身集中进行，控股子公司（如有）确有必要进行对外投资的，需事先经总公司批准后方可进行。公司对控股子公司的投资活动参照本办法实施指导、监督及管理。

第二章 投资决策

第五条 公司对外投资的决策机构主要为股东大会、董事会或董事长。具体权限划分如下：

对外投资涉及的资产总额（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；或者对外投资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绝对值的 50%以上，且超过 1500 万的，由董事会审议后，交公司股东大会批准决定。

对外投资涉及的资产总额（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 10%以上的；或者对外投资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绝对值的 10%以上，且超过 300 万元；未达到股东大会审议权限的，由董事会审议决定。

未达到上述董事会审批权限的对外投资，由总经理在总经理办公会议审核通过后报董事长审批。

控股子公司进行对外投资，除遵照执行本办法外，还应执行公司其他相关

规定。

第六条 在股东大会、董事会或董事长决定对外投资事项以前，公司有关部门应根据项目情况逐级向总经理、董事长、董事会直至股东提供拟投资项目的可行性研究报告及相关资料，以便其作出决策。

第三章 岗位分工

第七条 由公司负责对外投资管理的部门对公司对外投资项目进行可行性研究与评估。

（一）项目立项前，首先应充分考虑公司目前业务发展的规模与范围，对外投资的项目、行业、时间、预计的投资收益；其次要对投资的项目进行调查并收集相关信息；最后对已收集到的信息进行分析、讨论并提出投资建议，报公司董事会或总经理立项备案。

（二）项目立项后，负责成立投资项目评估小组，对已立项的投资项目进行可行性分析、评估，同时可聘请有资质的中介机构共同参与评估。评估时应充分考虑国家有关对外投资方面的各种规定并确保符合公司内部规章制度，使一切对外投资活动能在合法的程序下进行。

第八条 公司财务部门负责对外投资的财务管理。公司对外投资项目确定后，由公司财务部门负责筹措资金，协同有关方面办理出资手续、工商登记、税务登记、银行开户等工作，并实行严格的借款、审批与付款手续。

第九条 公司负责对外投资管理的部门对公司长期权益性投资进行日常管理，对公司对外投资项目负有监管的职能。对投资过程中形成的各种决议、合同、协议以及对外投资权益证书等指定专人负责保管，并建立详细的档案记录。未经授权人员不得接触权益证书。

第十条 董事会办公室对公司对外投资项目进行合规性审查。

第四章 执行控制

第十一条 公司在确定对外投资方案时，应广泛听取评估小组专家及有关各部门及人员的意见及建议，注重对外投资决策的几个关键指标，如现金流量、货币的时间价值、投资风险等。在充分考虑了项目投资风险、预计投资收益，并权衡各方面利弊的基础上，选择最优投资方案。

第十二条 公司股东大会、董事会决议通过或董事长决定对外投资项目实施方案后，应当明确出资时间、金额、出资方式及责任人员等内容。对外投资项目实施方案的变更，必须经过公司股东大会、董事会或董事长审查批准。

第十三条 对外投资项目获得批准后，由获得授权的部门或人员具体实施对外投资计划，与被投资单位签订合同、协议，实施财产转移的具体操作活动。在签订投资合同或协议之前，不得支付投资款或办理投资资产的移交；投资完成后，应取得被投资方出具的投资证明或其他有效凭据。

第十四条 公司使用实物或无形资产进行对外投资的，其资产必须经过具有相关资质的资产评估机构进行评估，其评估结果必须经公司股东大会、董事会决议或董事长决定后方可对外出资。

第十五条 公司对外投资项目实施后，应根据需要对被投资企业派驻产权代表，如股东代表、董事、监事、财务总监或高级管理人员，以便对投资项目进行跟踪管理，及时掌握被投资单位的财务状况和经营情况，发现异常情况，应及时向董事长或总经理报告，并采取相应措施。

第十六条 公司财务部门应当加强对外投资收益的控制，对外投资获取的利息、股利以及其他收益，均应纳入公司的会计核算体系，严禁设置账外账。

第十七条 公司财务部门在设置对外投资总账的基础上，还应根据对外投资业务的种类、时间先后分别设立对外投资明细账，定期和不定期地与被投资单位

核对有关投资账目，确保投资业务记录的正确性，保证对外投资的安全、完整。

第十八条 公司负责对外投资管理的部门应当加强有关对外投资档案的管理，保证各种决议、合同、协议以及对外投资权益证书等文件的安全与完整。

第五章 投资处置

第十九条 公司应当加强对外投资项目资产处置环节的控制，对外投资的收回、转让、核销等必须依照本办法及有关制度规定的金额限制，经过公司股东大会、董事会决议通过或董事长决定后方可执行。

第二十条 公司对外投资项目终止时，应按国家关于企业清算的有关规定对被投资单位的财产、债权、债务等进行全面的清查；在清算过程中，应注意是否有抽调和转移资金、私分和变相私分资产、乱发奖金和补贴的行为；清算结束后，各项资产和债权是否及时收回并办理了入账手续。

第二十一条 公司核销对外投资，应取得因被投资单位破产等原因不能收回投资的法律文书和证明文件。

第二十二条 公司财务部应当认真审核与对外投资资产处置有关的审批文件、会议记录、资产回收清单等相关资料，并按照规定及时进行对外投资资产处置的会计处理，确保资产处置真实、合法。

第六章 跟踪与监督

第二十三条 公司对外投资项目实施后，由公司负责对外投资管理的部门进行跟踪，并对投资效果进行评价。公司负责对外投资管理的部门应在项目实施后三年内至少每年一次向公司董事会书面报告项目的实施情况，包括但不限于：投资方向是否正确，投资金额是否到位，是否与预算相符，股权比例是否变化，投资环境政策是否变化，与可行性研究报告所述是否存在重大差异等；并根据发现

的问题或经营异常情况向公司董事会提出有关处置意见。

第二十四条 公司监事会、内部审计部门行使对外投资活动的监督检查权。

第二十五条 内部审计部门进行对外投资活动监督检查的内容主要包括：

（一）投资业务相关岗位及人员的设置情况。重点检查是否存在由一人同时担任两项以上不相容职务的现象。

（二）投资授权批准制度的执行情况。重点检查对外投资业务的授权批准手续是否健全，是否存在越权审批行为。

（三）投资计划的合法性。重点检查是否存在非法对外投资的现象。

（四）投资活动的批准文件、合同、协议等相关法律文件的保管情况。

（五）投资项目核算情况。重点检查原始凭证是否真实、合法、准确、完整，会计科目运用是否正确，会计核算是否准确、完整。

（六）投资资金使用情况。重点检查是否按计划用途和预算使用资金，使用过程中是否存在铺张浪费、挪用、挤占资金的现象。

（七）投资资产的保管情况。重点检查是否存在账实不符的现象。

（八）投资处置情况。重点检查投资处置的批准程序是否正确，过程是否真实、合法。

第七章 境外投资的特别规定

第二十六条 境外投资，是指公司及子公司在我国境外以及香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区的长期股权投资、固定资产投资和其他投资。

第二十七条 境外投资除需遵循本办法第三条规定的原则外，还需遵循如下原则：

1、遵循国家境外投资指引，符合国家境外投资产业政策；

2、遵守投资所在国（地区）法律和政策，符合其投资产业发展方向，尊重当地习俗；

- 3、符合公司国际化发展方向，提高公司竞争力；
- 4、原则上不在境外进行主业之外的投资，但公司为开拓新的主业范围的除外；
- 5、不得设立承担无限责任的经营实体；
- 6、需动用外汇的，接受外汇管理单位的外汇监管；
- 7、接受国家商务部门或国家对境外投资进行管理部门的投资监管。

第二十八条 对拟定进行的境外投资项目，必须进行可行性研究并出具报告。可行性研究报告可由国内具备相应资质的中外投行、法律和财务等专业服务中介机构编写，如确有必要还可以聘请投资所在国（地区）有相应资质的中外投行、法律和财务等专业服务中介机构。无可行性研究报告的境外投资项目，公司不予审议。

第二十九条 在董事会或股东大会决定对外投资事项以前，公司有关部门应根据项目情况逐级向总经理、董事长、董事会直至股东提供拟投资项目的可行性研究报告及相关资料，以便其作出决策。

第三十条 公司对外投资项目确定后，如需报请国家商务部门或国家对境外投资进行管理部门审批的，公司必须及时按照国家商务部门或国家对境外投资进行管理部门的要求报送相关送审材料。

第三十一条 公司就境外投资项目对外签署任何具有最终法律约束力的文件前，如属于必须经国家相关部门批准的投资项目，则须取得核准机关出具的项目核准文件或备案证明；或须在签署文件中明确生效条件为取得核准机关出具的项目核准文件或备案证明。

第三十二条 公司境外投资项目如需投资所在国（地区）审批的，公司必须及时按照投资所在国（地区）的要求报送相关送审材料。

第三十三条 公司财务部门负责筹措境外投资项目资金，按照投资所在国（地区）法律和政策的规定，办理工商登记、税务登记、银行开户等工作。必要时公司可委托境外投资所在国（地区）有资质的中介机构代办前述事项。

第三十四条 公司必须遵守境外投资项目所在国（地区）有关财务、税务等

方面的法律、法规。

第三十五条 境外投资项目实施方案的变更，必须经过公司股东大会审查批准，程序与第二十九条的规定一致。

第三十六条 除本章节对公司境外投资事项作出的特别约定外，公司境外投资涉及的投资决策、岗位分工、执行控制、投资处置、跟踪与监督等事项，参照本办法第二章至第六章的规定执行。

本办法第二章至第六章规定的内容如与第七章相冲突的，以本章节规定的内容为准。

第八章 附则

第三十七条 本办法与有关法律、行政法规、部门规章或其他规范性文件有冲突时，按有关法律、行政法规、部门规章或其他规范性文件执行。

第三十八条 本办法的解释权属于公司董事会。

第三十九条 本办法由董事会制定，经发起人会议暨第一次股东大会通过之日起生效。修改时由董事会拟定，报股东大会批准后生效。

湖南智远数通科技股份有限公司

董事会

2022年4月25日