

证券代码：832673

证券简称：中香农科

主办券商：东北证券

## 湖北中香农业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

公司于2023年2月8日召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于制定<对外投资管理制度>的议案》，该议案表决结果为：同意5票，反对0票，弃权0票。

公司于2023年2月24日召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于制定<对外投资管理制度>的议案》，该议案表决结果为：同意股数15,086,000股，占此次股东大会有表决权股份总数的100%。

### 二、 制度的主要内容，分章节列示：

#### 第一章 总则

**第一条** 为了加强湖北中香农业科技股份有限公司（以下简称公司）对外投资的管理，规范公司对外投资行为，提高资金运作效率，保障公司对外投资的保值、增值，依据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）等相关法律法规规定以及《湖北中香农业科技股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》），并结合公司具体情况制定本制度。

**第二条** 本制度所称的对外投资是指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的投资，包括各种股

票、债券、基金等；

长期投资主要指投资期限超过一年，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）独资或与他人合资新设企业的股权投资；
- （二）部分或全部收购其他境内、外与公司业务关联的经济实体；
- （三）对现有或新增投资企业的增资扩股、股权收购投资；
- （四）收购其他公司资产；
- （五）其他投资。

**第四条** 对外投资的原则：

- （一）必须遵循国家法律，法规的规定，符合国家产业政策；
- （二）必须符合公司的发展战略；
- （三）必须规模适度，量力而行，不能影响公司主营业务的发展；
- （四）必须坚持效益优先的原则。

**第五条** 公司投资行为应尽量避免关联交易。因业务需要不得不发生关联投资，则应遵循公平原则，并遵守公司关联交易管理制度的规定。

**第六条** 本制度适用于公司及公司所属全资子公司、控股子公司的对外投资行为。

## 第二章 对外投资的组织管理机构以及审批权限

**第七条** 公司股东大会、董事会、总经理办公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。

**第八条** 公司总经理为对外投资实施的主要负责人，负责对新项目实施的人、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，以利于董事会及股东大会及时对投资做出修订。总经理可组织成立项目实施小组，负责对外投资项目的任务执行和具体实施。

**第九条** 公司财务管理部为对外投资的财务管理部门，负责对对外投资项目进行投资效益评估、筹措资金、办理出资手续等。

财务管理部要及时掌握各投资项目的财务状况和经营成果，对投资风险、投资回收等进行评价考核并向公司决策层提出改进经营管理的意见；

**第十条** 公司证券法务部负责对外投资项目的协议、合同和重要相关信函、

章程等的法律审核。重大投资项目的协议、合同由公司法律顾问审核。

**第十一条** 公司审计部负责对对外投资项目进行内部审计监督。

**第十二条** 公司对外投资的审批应严格按照《公司法》等有关法律、法规及《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》等规定的权限进行审批程序。

**第十三条** 公司章程规定的应由股东大会批准的投资事项，董事会审批后应当报股东大会批准，否则不能实施。

若对外投资属关联交易事项，则应按公司关于关联交易事项的决策权限执行。

### 第三章 对外投资程序与资产管理

#### 第一节 短期投资

**第十四条** 公司短期投资程序：

(一) 财务管理部定期编制资金流量状况表；

(二) 由公司总经理指定的有关部门或人员根据证券市场上各种证券的情况和其他投资对象的盈利能力编报短期投资计划；

(三) 短期投资计划按审批权限履行审批程序后实施。

**第十五条** 财务管理部按照短期投资类别、数量、单价、应计利息、购进日期等项目及时登记该项投资，并进行相关账务处理。

**第十六条** 涉及证券投资的，必须执行严格的联合控制制度。即至少要由两名以上人员共同控制，且投资对象的操作人员与资金、财务管理人员相分离，相互制约，不得一人单独接触投资资产，对任何投资资产的存入或取出，必须详细记录在登记簿内，并由在场的经手人员签名。

**第十七条** 公司购入的短期有价证券必须在购入当日记入公司名下。

**第十八条** 财务管理部负责定期与证券营业部核对证券投资资金的使用及结存情况。

**第十九条** 财务管理部应将投资收到的利息，股利及时入账。

#### 第二节 长期投资

**第二十条** 公司对外长期投资按投资项目的性质分为新项目和已有项目增资。

(一) 新项目投资是指投资项目经批准立项后，按批准的投资额进行的投资。

(二) 已有项目增资是指原有的投资项目根据经营的需要，需在原批准投资额的基础上增加投资的活动。

**第二十一条 对外长期投资程序：**

(一) 公司有关归口管理部门协同财务部确定投资目的并对投资环境进行考察；

(二) 公司有关归口管理部门在充分调查研究的基础上编制投资意向书（立项报告）；

(三) 公司有关归口管理部门编制投资项目可行性研究报告，报送总经理。

(四) 总经理对可行性研究报告及有关合作协议评审通过后提交董事会审议；

(五) 董事会根据相关权限履行审批程序，超出董事会权限的，提交股东大会审议；

(六) 已批准实施的对外投资项目，应由有权机构授权公司的相关部门负责具体实施；

(七) 公司经营管理层负责监督项目的运作及其经营管理。

**第二十二条** 对外长期投资项目一经批准，一律不得随意增加投资，如确需增加投资，必须重报投资意向书和投资项目可行性研究报告。

**第二十三条** 公司财务管理部负责协同被授权部门和人员，按长期投资合同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。

**第二十四条** 对于重大投资项目可聘请专家或中介机构进行评审和可行性分析论证。

**第二十五条** 公司有关归口管理部门负责对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，公司有关归口管理部门对投资项目的进度、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，及时向总经理报告。

总经理应向董事会及时汇报投资进展情况。当投资条件发生重大变化，可能

影响投资效益时，应及时提出对投资项目暂停或调整计划等建议，并按审批程序重新报请董事会或股东大会审议。

**第二十六条** 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)的档案资料，由公司有关归口管理部门负责整理归档。

#### 第四章 对外投资的转让与收回

##### 第二十七条 对外长期投资的转让与收回

(一) 出现或发生下列情况之一时，公司可以收回对外投资；

1. 按照被投资公司的章程、合同或协议规定，该投资项目(企业)经营期满；
2. 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；
3. 由于发生不可抗力而使项目(企业)无法继续经营；
4. 相关合同规定投资终止的其他情况出现或发生时。

(二) 出现或发生下列情况之一时，公司可以转让对外长期投资：

1. 投资项目已经明显有悖于公司经营方向的；
2. 投资项目出现连续亏损且扭亏无望没有市场前景的；
3. 由于自身经营资金不足急需补充资金时；
4. 公司认为有必要的其他情形。

投资转让应严格按照《公司法》和被投资公司章程有关转让投资的规定办理。

(三) 对外长期投资转让应由公司财务管理部会同相关部门提出投资转让书面分析报告，报公司董事会或股东大会批准。在处置对外投资之前，必须对拟处置对外投资项目进行分析、论证、充分说明处置的理由和直接、间接的经济及其他后果，然后提交有权批准处置对外投资的机构或人员进行审批，批准处置对外投资的权限与批准实施对外投资的权限相同。

处置对外投资的行为必须符合国家有关法律法规的有关规定。

(四) 对外长期投资收回和转让时，相关责任人员必须尽职尽责，认真作好投资收回和转让中的资产评估等工作，防止公司资产流失。

**第二十八条** 公司董事会应定期了解重大投资项目的执行进展和投资效益情况，如出现未按计划投资、未能实现项目预期收益、投资发生损失等情况，公司董事会应查明原因，追究有关人员的责任。

#### 第五章 对外投资的人事管理

**第二十九条** 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，参与和影响新建公司的运营决策。

**第三十条** 对于对外投资组建的控股公司，公司应派出经法定程序选举产生的董事或董事长，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。

**第三十一条** 对外投资派出的人员的人选由公司总经理办公会议按照《总经理工作细则》确定。

**第三十二条** 派出人员应按照《公司法》和被投资公司的章程的规定切实履行职责，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。

**第三十三条** 公司委派出任被投资单位董事的有关人员，应通过参加董事会会议等形式，获取更多的被投资单位的信息，及时向公司汇报被投资单位的情况。派出人员每年应与公司签订责任书，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。

## 第六章 对外投资的财务管理及审计

**第三十四条** 财务部门应对公司的对外投资活动进行完整的会计记录，进行详尽的会计核算，按每一个投资项目分别设立明细账簿，详细记录相关资料。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。

**第三十五条** 对外投资的财务管理由公司财务管理部负责，财务管理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和投资回报状况进行分析，维护公司权益，确保公司利益不受损害。

**第三十六条** 公司应于期末对短期投资进行全面检查。必要时，公司应根据谨慎性原则，合理的预计各项短期投资可能发生的损失并按会计制度的规定计提减值准备。

**第三十七条** 公司对外投资后，应按照会计制度的要求进行会计核算。必要时，公司应按会计制度的规定计提减值准备。

**第三十八条** 公司的控股子公司的会计核算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。

**第三十九条** 公司的控股子公司应每季度向公司财务管理部报送财务会计报

表，并按照公司编制合并报表和对外披露会计信息的要求，及时报会计报表和提供会计资料。

**第四十条** 公司可向控股子公司委派财务总监，财务总监对其任职公司财务状况的真实性、合法性进行监督。

**第四十一条** 公司对控股子公司进行定期或专项审计。

**第四十二条** 对于公司所拥有的投资资产，应由公司审计部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，检查其是否为公司所拥有，并将盘点记录与账面记录相互核对以确认账实的一致性。

## 第七章 相关责任

**第四十三条** 董事、监事违反本制度规定实施对外投资的，应当主动予以纠正。给公司造成损失的，相应的董事、监事应当予以赔偿。给公司造成重大损失的，董事会、监事会应当提请股东大会罢免相应董事、监事的职务，并视情况要求其承担相应的法律责任。

高级管理人员违反本制度规定实施对外投资的，应当主动予以纠正。给公司造成损失的，相应的高级管理人员应当予以赔偿。给公司造成重大损失的，董事会应当罢免相应高级管理人员的职务，并视情况要求其承担相应的法律责任。

**第四十四条** 董事、监事、高级管理人员在对外投资中存在弄虚作假、恶意串通或营私舞弊等损害公司利益行为的，应当赔偿公司因此受到的全部损失，公司股东大会或董事会应当免除相关人员的职务，并视情况要求其承担相应的法律责任。

**第四十五条** 公司委派的董事、监事违反本制度规定，应当主动予以纠正。给公司造成损失的，相应的董事、监事应当予以赔偿。给公司造成重大损失的，公司将按照相关程序，通过被委派公司的股东会给当事者相应的处分、处罚、解聘等建议。

## 第八章 附 则

**第四十六条** 本制度所称“以上”含本数；“过”不含本数。

**第四十七条** 除非有特别说明，本制度所使用的术语与《公司章程》中该等术语的含义相同。

**第四十八条** 本制度未尽事宜，按国家有关法律、法规和《公司章程》的规

定执行；本制度与《公司法》、《证券法》等其他法律法规及《公司章程》相悖时，按相关法律法规和《公司章程》的规定执行。

**第四十九条** 本制度自公司股东大会审议通过之日起生效。

**第五十条** 本制度进行修改时，由董事会提出修订方案，提请股东大会审议批准。

**第五十一条** 本制度由公司董事会负责解释。

湖北中香农业科技股份有限公司

董事会

2023年2月24日