

证券代码：837879

证券简称：博芳环保

主办券商：开源证券

广东博芳环保科技集团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 4 月 20 日召开公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于修订对外投资管理制度的议案》，5 票赞成，0 票反对，0 票弃权；该议案尚需 2022 年年度股东大会审议通过。

二、 制度的主要内容，分章节列示：

广东博芳环保科技集团股份有限公司

对外投资管理制度

第一章 总则

第一条 为规范广东博芳环保科技集团股份有限公司（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、合理地使用资金，使资金的时间价值最大化，依照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国民法典》（以下简称“《民法典》”）、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等国家法律法规以及规范性文件的规定，结合《广东博芳环保科技集团股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）等规定，制定本制度。

第二条 本制度所称投资，是指公司作为独立的法人主体对公司的项目进行投资、

购买有价证券以及对其他法人投资并承担有限责任的投资行为，包括以实物、现金、技术、土地使用权等有形和无形资产进行的投资。

第三条 投资的类型，可分为项目投资、对外股权投资、证券及理财投资和风险投资等。

项目投资，是指由公司作为投资方，主要以现金出资形式对公司已有项目进行扩建或新建项目所进行的投资。

对外股权投资，是指公司与其他法人实体新组建公司、购买其他法人持有的股权或对其他公司进行增资，从而持有其他公司股权所进行的投资。对外股权投资也包括投资设立控股子公司，对子公司进行增资扩股等投资活动。

证券投资，是指公司通过证券交易所的股票转让活动买卖上市交易的股票以及购买基金、国债、企业债券及其他衍生金融品种所进行的投资。理财投资包括公司利用自有闲置资金投资银行理财产品等中低风险短期投资。

风险投资，是指公司将风险资本投向刚刚成立或快速成长的未上市新兴公司（主要是高科技公司），在承担投资风险的基础上为被投资公司提供长期股权投资和增值服务，再通过上市、兼并或其它股权转让方式撤出投资，取得高额回报的一种投资方式。

第四条 对外投资管理应遵循的基本原则：

- 1、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；
- 2、遵守国家法律、法规，符合国家产业政策；
- 3、为公司股东谋求最大的经济利益。

第二章 投资决策权限

第五条 公司对外投资实行逐级授权审批制度。公司股东大会、董事会各自在其权限范围内，对公司对外投资事项进行审批，其他任何部门和个人无权做出对外投资的决定。具体权限划分如下：

（一）对外投资达到下列标准之一的，由公司董事会审议并决定：

1、交易涉及的资产总额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；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；（章程 110 条跟这条有点出入）

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绝对值的 10% 以上且超过 300 万元的。

（二）对外投资达到下列标准之一的，经董事会审议后还应当提交股东大会审议：

1、交易涉及的资产总额或成交金额占公司最近一个会计年度经审计总资产的 50% 以上的；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；

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绝对值的 50% 以上，且超过 1,500 万元的。

（三）公司在对外投资时，达到董事会审核标准的，应按程序提交董事会批准，达到股东大会审核标准的，应在董事会审议通过后提请股东大会审议批准，未达到董事会审核标准的，由董事长审批。公司与其合并报表范围内的控股子公司发生的或者上述控股子公司之间发生的上述交易，免于按照上述规定履行董事会审议程序，由总经理负责审批。公司与其合并报表范围内的控股子公司发生的或者上述控股子公司之间发生的交易，除另有规定或者损害股东合法权益的以外，免于按照本条的规定履行股东大会审议程序。

（四）公司的对外投资事项构成重大资产重组的，应当按照《非上市公众公司重大资产重组管理办法》等有关规定履行审议程序。上述事项涉及其他法律、行政法规、部门规章、规范性文件、或全国中小企业股份转让系统有限责任公司另有规定的，从其规定。

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

公司在十二个月内向同一主体进行的投资，应当按照累计计算的原则适用本

款的规定。已按照本款的规定履行相关义务的，不再纳入相关的累计计算范围。

第六条 公司经决定用自有资金进行证券投资、委托理财或进行以股票、利率、汇率和商品为基础的期货、期权、权证等衍生产品投资，应由公司董事会或股东大会审议批准，不得将委托理财审批权授予公司董事个人或经营管理层行使。

第七条 公司进行委托理财的，应选择资信状况、财务状况良好，无不良诚信记录及盈利能力强的合格专业理财机构作为受托方，并与受托方签订书面合同，明确委托理财的金额、期限、投资品种、双方的权利义务及法律责任等。公司董事会应指派专人跟踪委托理财资金的进展及安全状况，出现异常情况时应要求其及时报告，以便董事会立即采取有效措施回收资金，避免或减少公司损失。

第八条 公司实行投资责任制，谁决策，谁负责；参与调研、论证、建设、经营的主要人员负有连带责任。

第三章 执行与实施

第九条 在对重大投资项目进行决策之前，必须对拟投资项目进行可行性研究，分析投资回报率、内部收益率、投资回收率、投资风险及其他有助于作出投资决策的各种分析。

第十条 公司进行投资时，应与被投资方签订合同或协议，其中长期投资合同或协议必须经董事会批准后方可对外正式签署。以实物作价投资时，实物作价大于其评估价值的应由董事会批准，对外投资额大于被投资单位账面资产中所享有份额的，或者对被投资单位溢价投入资本的，应经董事会专门批准后，方可实施投资。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。

第十一条 证券投资按照公司另行制定的相关制度执行。

第十二条 财务部门应对公司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。在期末进行成本与市价孰低比较，正确记录投资跌价准备。

第十三条 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，然后提交董事会或股东大会进行审批，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。

第十四条 公司对投资活动的信息披露应符合现行会计准则、会计制度和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于信息披露的要求。

第四章 投资管理

第十五条 公司有关部门应当按照各自的分工，行使投资的管理职能。

第十六条 对公司相应决策层最终审查决定的投资事项，公司董事会和经营管理层应当认真履行和实施。

第十七条 公司投资项目的具体负责部门应当对所管理的投资项目进行即时跟踪，并向公司经营管理层及时汇报有关进展和变化情况。

第五章 附则

第十八条 必要时董事会可委托投资项目经办人（负责人）之外的人员对投资项目进行评价、分析。

第十九条 公司的对外投资活动必须遵守国家有关法律法规，并接受政府有关部门的监督、管理。

第二十条 本制度所称“以上”均含本数；“超过”均不含本数。

第二十一条 本制度未尽事宜或本制度与有关法律、法规、规章、规范性文件及《公司章程》的规定相抵触时，以有关法律、法规、规章、规范性文件及《公司章程》的规定为准。

第二十二条 本制度由公司董事会负责解释。

第二十三条 本制度自公司股东大会审议批准之日起生效并实施。

广东博芳环保科技集团股份有限公司

董事会

2023年4月20日