

证券代码：832239

证券简称：恒鑫智能

主办券商：中泰证券

广东恒鑫智能装备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2024年4月1日召开第四届董事会第三次会议，审议通过《对外投资管理制度》。表决结果：同意5票；反对0票；弃权0票。本议案需提交股东大会审议。

二、 制度的主要内容，分章节列示：

广东恒鑫智能装备股份有限公司

对外投资管理制度

第一章 总则

第一条 为了加强对广东恒鑫智能装备股份有限公司（以下简称“公司”）对外投资活动的管理，保证对外投资活动的规范性、合法性和效益性，切实保护公司和投资者的利益，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）、《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律、法规、规范性文件以及《广东恒鑫智能装备股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）等相关规定，制定本制度。

第二章 投资的批准

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或其他法律法规及规范性文件规定可以用作出资的资产，对外进行各种形式的投资活动，包括但不限于投资新设全资或控股子公司、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、委托理财、委托贷款、提供财务资助等。

公司不得成为对投资的企业或项目承担连带责任的投资人。

第三条 公司的对外投资活动，应在授权、执行、会计记录以及资产保管等职责方面有明确的分工，不得由一人同时负责上述任何两项工作。

第四条 公司对外投资事项应由公司董事会或股东大会审议批准，不得将审批权限授予公司董事个人或经营管理层行使。

董事会决定运用公司资产进行对外投资的权限为每年度累计不超过公司最近一期经审计净资产的30%（含本数），超过该数额的，需由股东大会决定。

本年度外投资总额累计超过公司最近一期经审计净资产30%（不含本数）的对外投资项目可以组织有关专家、专业人员进行评审。

第五条 公司股东大会、董事会、董事长各自在其权限范围内，对公司的对外投资作出决策。

（一）公司对外投资达到下列标准之一的，除应当经董事会审议通过并及时披露外，还应当提交股东大会审议批准：

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绝对值的50%以上，且超过1,500万的。

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

（二）公司对外投资达到下列标准的，提交董事会审议批准并及时披露：

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）或成交金额低于公司最近一个会计年度经审计总资产的50%；

2、交易涉及的资产净额或成交金额低于公司最近一个会计年度经审计净资产绝对值的50%，或虽占50%以上，但绝对金额低于1,500万元的。

上述指标涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。董事会在其审批权限内可以授权董事长、总经理决定相关交易事项。

第六条 交易标的为股权，且购买或者出售该股权将导致公司合并报表范围发生变更的，该股权对应公司的全部资产和营业收入视为本制度第四条所述交易涉及的资产总额和与交易标的相关的营业收入。

对于达到本制度第四条规定标准的交易，若交易标的为公司股权，公司应当聘请具有从事证券、期货相关业务资格会计师事务所对交易标的最近一年又一期财务会计报告进行审计，审计截止日距协议签署日不得超过六个月；若交易标的为股权以外的其他资产，公司应当聘请具有从事证券、期货相关业务资格资产评估机构进行评估，评估基准日距协议签署日不得超过一年。

第七条 在对重大对外投资项目进行决策之前，公司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、投资回收期、投资风险及其他有助于作出投资决策的各种分析。投资可行性分析报告提供给董事会或股东大会（以下简称“有权机构”），作为进行对外投资决策的参考。

公司应指定专门机构，负责对公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门研究和评估，监督重大投资项目的执行进展，如发现投资项目出现异常情况，应及时向公司董事会报告。

第八条 实施对外投资项目，必须获得有权机构的授权批准文件，并附有经审批的对外投资预算方案和其他相关资料。

第九条 本公司的对外投资实行预算管理，在执行投资预算的过程中，公司可根据实际情况的变化合理调整投资预算，投资预算方案必须经有权机构批准。

第十条 已批准实施的对外投资项目，应由有权机构授权的本公司相关单位

或部门负责具体实施。

第三章 资产管理

第十一条 对外投资项目应与被投资方签订投资或协议。公司应授权具体部门和人员，按合同或协议规定投入现金或实物，投入实物必须办理实物交接手续，并经实物使用和管理部门同意。以实物作价投资时，实物作价低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净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。

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。

第十二条 投资资产（指股票和债券资产，下同）可委托银行、证券公司、信托公司等独立的专门机构保管，也可由本公司自行保管。

第十三条 投资资产如由本公司自行保管，必须执行严格的联合控制制度，即至少由两名以上人员共同控制，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，都要将投资资产的名称、数量、价值及存取日期等详细记录于登记簿内，并由所有在场人员签名。

第四章 财务审计

第十四条 财务部门应对本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

外投资的核算方法应符合会计准则和会计制度的规定，在期末应进行成本与市价孰低比较，正确记录投资跌价准备。

第十五条 除无记名投资资产外，本公司在购入投资资产的当天应尽快将其登记于本公司名下，切忌登记于经办人员的名下，以防止发生舞弊行为。

第十六条 对于本公司所拥有的投资资产，应由不参与投资业务的其他人员先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确认账实的一致性。

第十七条 财务部门应指定专人进行长期投资日常管理，其职责范围包括：

- （一） 监控被投资单位的经营和财务状况；
- （二） 监督被投资单位的利润分配、股利支付情况；
- （三） 向本公司有关领导和职能部门定期提供投资分析报告。对被投资单位拥有控制权的，投资分析报告应包括被投资单位的会计报表和审计报告。

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。

第十八条 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，然后提交有权机构进行审批，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。

第五章 投资披露

第十九条 本公司对外投资活动的信息披露应符合会计准则、会计制度和证监会及全国中小企业股份转让系统公司信息披露的要求。

第二十条 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。

第二十一条 本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。

第六章 附则

第二十二条 本制度自股东大会审议通过之日起生效执行。本制度未尽事宜以及与有关法律、法规和《公司章程》规定冲突的，按有关法律、法规和公司章程的规定执行。

第二十二条 本制度由公司董事会负责解释，并根据有关法律、法规或《公司章程》的规定及时提请股东大会修订。

第二十三条 本制度中属于非上市公司需要遵守的公开信息披露及其他相关规定，待公司成为非上市公司后始具有约束力。

广东恒鑫智能装备股份有限公司

董事会

2024年4月2日