

# 焦作鸽德新材料股份有限公司

## 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

公司第三届董事会第十一次会议审议并通过了《关于拟修订公司〈对外投资管理制度〉》的议案。议案表决结果：同意 5 票；反对 0 票；弃权 0 票。本议案尚需提交 2023 年年度股东大会审议。

### 二、 制度的主要内容，分章节列示：

## 焦作鸽德新材料股份有限公司

### 对外投资管理制度

#### 第一章 总 则

**第一条** 为规范焦作鸽德新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）法人治理结构，保证公司科学、安全与高效地作出决策，明确公司股东大会、董事会、总经理等组织机构在公司投资决策方面的职责，规范公司对外投资行为，提高投资效益，规避投资所带来的风险，合理、有效的使用资金，使资金的时间价值最大化，依照《中

《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》等法律、法规、规范性文件以及《焦作鸽德新材料股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）等公司制度的有关规定，特制订本制度。

**第二条** 本制度所称的对外投资是指公司为实现公司发展战略在扩大经营规模，以提高公司核心竞争力，获取未来收益为目的，用货币资金、有价证券、以及各种国家法律允许的实物资产、无形资产或其他资产形式作价出资，所进行的各种投资行为。

**第三条** 投资项目涉及对外担保和关联交易的，应遵守公司《对外担保管理制度》及《关联交易管理制度》的相关规定。

**第四条** 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：

- 1、公司独立兴办的企业或独立出资的经营项目；
- 2、公司出资与其他境内（外）独立法人实体、自然人成立合资、合作公司或开发项目；
- 3、参股其他境内（外）独立法人实体；
- 4、经营资产出租、委托经营或与他人共同经营。

**第五条** 投资管理应遵循的基本原则：公司的投资应遵循国家的法律法规，符合国家的产业政策；符合《公司章程》等法人治理制度的规定；符合政府监管部门及全国股份转让系统公司有关规定；符合

公司发展战略和规划要求，合理配置企业资源，创造良好经济效益；同时必须谨慎注意风险，保证资金的安全运行。

**第六条** 本制度适用于公司及其所属控股子公司的一切对外投资行为。本制度所称控股子公司是指公司出资设立的全资子公司、公司的股权比例超过50%的子公司和公司拥有实际控制权的参股公司。

**第七条** 公司董事、监事以及高级管理人员应当忠实勤勉，按照行业公认的业务标准履行本制度，对有关事项的判断应当本着有利于公司利益和资产安全和效益的原则审慎进行。

## 第二章 对外投资的审批权限

**第八条** 公司对外投资实行专业管理和逐级审批制度。

**第九条** 公司对外投资的审批应严格按照国家相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》等规定的权限履行审批程序。

**第十条** 公司股东大会、董事会、总经理办公会议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。

公司对外投资的审批权限为：

1、单项投资金额为人民币500万元以下（含500万元）或占公司最近一期经审计净资产10%以下（含10%），或一年内对外投资总额不超过公司最近一期经审计净资产10%的，由总经理决定；

2、单项投资金额为人民币500万元以上（不含500万元）至3000万元（含3000万元）或占公司最近一期经审计净资产10%（不含10%）以上50%以下（含50%），或一年内对外投资总额为公司最近一期经审计净资产10%（不含10%）以上50%（含50%）以下的，由董事会决定；

3、单项投资金额为人民币3000万元以上（含3000万元）或占公司最近一期经审计净资产50%（含50%）以上，或一年内对外投资总额超过公司最近一期经审计净资产50%的，由股东大会决定。

### 第三章 对外投资的决策管理

#### 第一节 重大投资、重大经营及财务决策应遵循的原则

##### 第十一条 重大投资应遵循的原则

###### 1、对内投资决策应遵循以下原则：

（1）有效性原则，即投资项目必须保证应有的资金使用效率，以保证公司利益最大化；

（2）成长性原则，即投资项目的实施必须与公司的成长要求相匹配；

（3）能力性原则，即新上项目必须与公司可支配或可利用资源、能力相适应，以保证项目的可执行性；

（4）自主性原则，即新项目的实施应立足于独立自主，以保证公司资产的完整性、收益的最大化。

###### 2、对外投资决策应遵循以下原则：

（1）合法性原则，即公司的对外投资不能超越有关法律法规的限制；

（2）有效性原则，即投资项目必须保证应有的资金使用效率，以保证公司利益最大化；

（3）适量性及无妨碍性原则，即对外投资不能影响公司自身所需的正常资金周转的需要量；

(4) 风险回避性原则，即必须充分估计项目的风险，并选择风险——收益比最小的投资方案。

## 第十二条 重大经营及财务决策应遵循的原则

1、合法性原则：即公司的重大经营及财务决策必须依据《公司法》及《公司章程》的规定；

2、系统原则：即决策必须以公司整体目标为核心，以获取整体最优化；

3、目标原则：即决策必须明确决策的目标所在。针对公司整体而言，其生产经营决策的最终目标是实现最佳经济效益和社会效益，从而实现公司价值的最大化；

4、反馈原则：即决策过程与执行中必须根据客观情况的变化反馈信息，对初始决策加以调整；

5、对比优选原则：对每个问题或目标必须有多个备选方案，从中择优实施。

## 第二节 短期投资

### 第十三条 公司短期投资决策程序：

1、公司管理层负责对随机投资建议预选投资机会和投资对象，根据投资对象的赢利能力编制短期投资计划；

2、财务部负责提供公司资金流量状况；

3、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，并进行相关账务处理。

第十五条 涉及证券投资的，必须执行由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** 公司财务部负责定期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。

### 第三节 长期投资

**第十八条** 公司管理层对适时投资项目进行初步评估，提出投资建议，报总经理办公会初审。

**第十九条** 初审通过后，公司管理层按项目投资建议书，负责对其进行调研、论证，编制可行性研究报告及有关合作意向书，提交公司总经理办公会议讨论通过；对于按照审批权限需报送董事会或股东大会决策的，提交董事会审议；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成立项目组负责具体实施。

**第二十一条** 公司经营管理班子负责监督项目的运作及其经营管理。

**第二十二条** 长期投资项目应与被投资方签订投资合同或协议，长期投资合同或协议须经公司法律顾问进行审核，并经授权的决策机构批准后方可对外正式签署。

**第二十三条** 公司财务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可行性分析论证。

**第二十五条** 项目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（中）止清算与交接工作，并进行投资评价与总结。

**第二十六条** 项目组负责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，项目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、存在的问题和建议等每季度汇制报表，及时向公司领导报告。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。

**第二十七条** 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。

**第二十八条** 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，由项目组负责整理归档。

#### **第四章 对外投资的转让与收回**

**第二十九条** 出现或发生下列情况之一时，公司可以收回对外投资：

- 1、按照公司章程规定，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、合同规定投资终止的其他情况出现或发生时。

**第三十条** 发生或出现下列情况之一时，公司可以转让对外投资：

- 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、本公司认为有必要的其他情形。

**第三十一条** 投资转让应严格按照《公司法》和公司章程有关转让投资规定办理。处置对外投资的行为必须符合国家有关法律、法规、规范性文件的相关规定。

**第三十二条** 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。

**第三十三条** 财务部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。

## 第五章 对外投资的人事管理

**第三十四条** 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。

**第三十五条** 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。

**第三十六条** 上述第三十四条、三十五条规定的对外投资派出人员的人选由公司总经理办公会议提出初步意见，由投资决策机构决定。

**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》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。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。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

**第三十八条** 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。

**第三十九条** 长期对外投资的财务管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。

**第四十条** 公司在每年度末对长、短期投资进行全面检查。对子公司进行定期或专项审计。

**第四十一条** 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、变更等应遵循公司会计管理制度的有关规定。

**第四十二条** 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。

**第四十三条** 公司可向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。

**第四十四条** 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账实的一致性。

## **第七章 重大事项报告及信息披露**

**第四十五条** 公司对外投资应严格按照《公司法》及其他有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》等的规定履行信息披露义务。应严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监督指引第1号——信息披露》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《公司章程》及其他有关法律、法规的规定履行信息披露的义务。

**第四十六条** 子公司须遵循公司信息披露管理制度。公司对子公司所有信息享有知情权。

**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，以便董事会秘书及时对外披露。

**第四十八条** 子公司对以下重大事项应及时报告公司财务部和董事会秘书：

- 1、收购和出售资产行为；

- 2、对外投资行为；
- 3、重大诉讼、仲裁事项；
- 4、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；
- 5、大额银行退票；
- 6、重大经营性或非经营性亏损；
- 7、遭受重大损失；
- 8、重大行政处罚；
- 9、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规规定的其他事项。

**第四十九条** 子公司董事会必须设专门的信息披露员负责子公司信息披露事宜和与公司董事会秘书在信息上的沟通。

## 第八章 附 则

**第五十条** 本制度未尽事宜，依照国家法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定执行。本制度与法律、法规、其他规范性文件以及《公司章程》的有关规定不一致的，以有关法律、法规、其他规范性文件以及《公司章程》的规定为准。

**第五十一条** 本制度未明确规定的对外投资事项，参照本制度执行。

**第五十二条** 本制度由公司董事会负责解释和修订。

**第五十三条** 本规则由公司董事会拟定并报股东大会审议通过之日起生效，修改时亦同。

焦作鸽德新材料股份有限公司

董事会

2024年4月22日